

ОАО «НГК «Славнефть»

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая информация,
подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности
(не прошедшая аудиторскую проверку)
по состоянию на и за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня
2013 года



Отчет об обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров ОАО «НГК «Славнефть»:

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ОАО «НГК «Славнефть» и ее дочерних компаний (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках и совокупном доходе за три и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и относящихся к нему консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях акционерного капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации ограничивается, в основном, опросом должностных лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

07 августа 2013 года
Москва, Российская Федерация

Группа «Славнефть»

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 г.	31 декабря 2012 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	219 401	212 490
Финансовые вложения		314	353
Отложенные налоговые активы	14	4 398	3 922
Прочие внеоборотные активы	5	2 740	2 824
Итого внеоборотные активы		226 853	219 589
Оборотные активы			
Запасы	6	6 039	6 157
Дебиторская задолженность и предоплата	7	9 624	9 267
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		1 510	2 359
Денежные средства и их эквиваленты	8	25 391	32 117
Прочие оборотные активы		42	39
Итого оборотные активы		42 606	49 939
Итого активы		269 459	269 528
Капитал			
Акционерный капитал - обыкновенные акции		70	70
Нераспределенная прибыль		29 166	26 757
Добавочный капитал		54 812	54 812
Итого капитал, относящийся к акционерам ОАО «НГК «Славнефть»		84 048	81 639
Доля неконтролирующих акционеров	25	65 130	69 706
Итого капитал		149 178	151 345
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	9	27 526	36 956
Отложенные налоговые обязательства	14	9 547	9 620
Обязательства по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды	10	17 375	15 807
Прочие долгосрочные обязательства		425	571
Итого долгосрочные обязательства		54 873	62 954
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	9	25 123	21 092
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	11	13 920	12 916
Авансы полученные		178	405
Задолженность перед участниками по выплате доходов	24	9 335	1 714
Задолженность по налогам	12	15 101	17 445
Прочие краткосрочные обязательства	13	1 751	1 657
Итого краткосрочные обязательства		65 408	55 229
Итого обязательства		120 281	118 183
Итого капитал и обязательства		269 459	269 528

Суханов Ю.Е.
Президент
ОАО «НГК «Славнефть» 07 августа 2013 г.

Буреев А.В.
Руководитель Блока учета и налогового контроля
ОАО «НГК «Славнефть»

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

Группа «Славнефть»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 г.	За три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 г.	За шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 г.
Выручка	15	44 101	92 075	39 678	93 521
Производственные расходы	16	(9 381)	(19 069)	(9 786)	(18 251)
Коммерческие общехозяйственные и административные расходы	16	(1 524)	(2 982)	(1 428)	(2 780)
Себестоимость реализации прочей продукции	16	(717)	(1 538)	(655)	(1 386)
Налоги за исключением налога на прибыль	17	(21 217)	(44 939)	(22 310)	(46 931)
Износ и амортизация	4	(6 468)	(12 338)	(7 322)	(13 934)
Расходы на проведение геологоразведочных работ		(572)	(809)	(1 356)	(1 466)
Обесценение и убыток от выбытия активов	18	(352)	(541)	(556)	(1 045)
Итого операционные расходы и затраты		(40 231)	(82 216)	(43 413)	(85 793)
Операционная прибыль		3 870	9 859	(3 735)	7 728
Финансовые доходы	19	478	854	339	526
Финансовые расходы	19	(362)	(726)	(305)	(627)
Убыток по курсовым разницам	19	(2 426)	(3 298)	(5 354)	(693)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 560	6 689	(9 055)	6 934
Доход/(расход) по налогу на прибыль	14	(203)	(1 202)	1 587	(1 587)
Прибыль/(убыток) за период		1 357	5 487	(7 468)	5 347
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход/(убыток) относящийся к:		1 357	5 487	(7 468)	5 347
- акционерам ОАО «НГК «Славнефть»		543	2 694	(5 808)	2 582
- доле неконтролирующих акционеров	25	814	2 793	(1 660)	2 765

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

Группа «Славнефть»

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 - обыкновенные акции	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
На 1 января 2012 г.	70	54 812	22 834	77 716	61 786	139 502
Прибыль за период	-	-	2 582	2 582	2 765	5 347
Итого совокупный доход	-	-	2 582	2 582	2 765	5 347
Дивиденды	-	-	(9 033)	(9 033)	(2 282)	(11 315)
На 30 июня 2012 г.	70	54 812	16 383	71 265	62 269	133 534
На 1 января 2013 г.	70	54 812	26 757	81 639	69 706	151 345
Прибыль за период	-	-	2 694	2 694	2 793	5 487
Итого совокупный доход	-	-	2 694	2 694	2 793	5 487
Дивиденды	-	-	(285)	(285)	(7 369)	(7 654)
На 30 июня 2013 г.	70	54 812	29 166	84 048	65 130	149 178

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

Группа «Славнефть»

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	5 487	5 347
Корректировки с целью приведения суммы прибыли за период к величине чистых денежных средств от операционной деятельности:		
Износ и амортизация	12 338	13 934
Обесценение и убыток от выбытия активов	541	1 045
Финансовые расходы, нетто	3 170	794
Расход по налогу на прибыль	1 202	1 587
Изменения в резервах	1 429	826
Прочее	309	145
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	24 476	23 678
Изменения в оборотном капитале:		
Увеличение/(уменьшение) дебиторской задолженности и предоплат	(254)	240
(Увеличение)/уменьшение запасов	(225)	38
Уменьшение/(увеличение) прочих оборотных и внеоборотных активов	78	(247)
Увеличение кредиторской задолженности	760	3 082
Увеличение/(уменьшение) прочих краткосрочных обязательств	107	(58)
Уменьшение прочих долгосрочных обязательств	(50)	(8)
(Уменьшение)/увеличение задолженности по уплате налогов	(1 853)	45
Налог на прибыль уплаченный	(1 409)	(2 271)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	21 630	24 499
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	161	160
Проценты полученные	779	487
Приобретение основных средств	(20 231)	(16 119)
Поступления от выбытия дочерних обществ	-	21
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(19 291)	(15 451)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Погашение краткосрочных кредитов и займов	-	(6)
Погашение долгосрочных кредитов и займов	(9 014)	(2 482)
Проценты уплаченные	(366)	(305)
Выплата дивидендов	(32)	(3)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(9 412)	(2 796)
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов	347	-
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов	(6 726)	6 252
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	32 117	6 888
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	25 391	13 140

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основными видами деятельности ОАО «НГК «Славнефть» (далее - «Компания»), ее дочерних обществ (далее совместно именуемые – «Группа») являются геологоразведка, разработка месторождений, добыча, переработка и реализация нефти в Российской Федерации.

Компания была учреждена в форме открытого акционерного общества в августе 1994 г. в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации № 305 от 8 апреля 1994 г., Постановлением Совета Министров Республики Беларусь № 589-р от 15 июня 1994 г. и Учредительным договором Компании от 27 июня 1994 г. В соответствии с положениями указанных постановлений и Учредительного договора, Российская Федерация передала Компании 60,5% голосующих акций ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», которое в настоящее время является основным добывающим предприятием Группы, и 50,7% голосующих акций ОАО «Мегионнефтегазгеология». Республика Беларусь передала Компании 17,6% акций ОАО «Мозырский НПЗ», а дополнительные 15% ОАО «Мозырский НПЗ» были переданы Компании рядом физических лиц в обмен на акции Компании. При создании Компании 86,3% ее акционерного капитала принадлежали Российской Федерации, 7,2% – Республике Беларусь и 6,5% – ряду физических лиц.

Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Компании состоит из 4 754 238 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,001 рубль за акцию. Балансовая стоимость акционерного капитала на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. отличается от своей исторической стоимости вследствие эффекта гиперинфляции в Российской Федерации до 31 декабря 2002 г.

ОАО «Газпром нефть» и ОАО «НК «Роснефть» (далее – «Основные акционеры») – основные акционеры, осуществляющие совместный контроль над Группой. Единой контролирующей стороны Группы нет. 21 марта 2013 г. ОАО «НК «Роснефть» завершило сделку по приобретению 100% доли участия в уставном капитале Группы ТНК-ВР, одного из Основных акционеров Группы. В результате приобретения, доля ОАО «Роснефть» в уставном капитале Группы составила 49,9%.

Почтовый адрес Компании: 125047, Россия, г. Москва, 4-й Лесной переулок, дом 4.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой информации

Группа ведет бухгалтерский учет в соответствии с принципами и методами бухгалтерского и налогового учета, установленными в странах, где осуществляется деятельность (в основном, в 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,

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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».

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., за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 и 31 марта 2012 гг., 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 три месяца, закончившихся 31 марта		Средний курс за шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
			2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
За одну валютную единицу в российских рублях						
Доллар США	32,7090	30,3727	30,4142	30,2642	31,0169	30,6213
Евро	42,7180	40,2286	40,1908	39,6784	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».
- 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.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 соответствующим 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»

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.	191 584	70 539	34 261	296 384
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	9 314	171	9 485
Поступления	827	-	17 154	17 981
Перевод между категориями в составе основных средств	19 984	70	(20 054)	-
Выбытия	(1 858)	(1 668)	(245)	(3 771)
Перевод активов в категорию предназначенных для продажи	(4 431)	(2 039)	(6 841)	(13 311)
Остаток на 30 июня 2012 г.	206 106	76 216	24 446	306 768
Остаток на 1 января 2013 г.	227 126	73 848	34 953	335 927
Поступления	743	-	20 136	20 879
Перевод между категориями в составе основных средств	10 620	6 800	(17 420)	-
Выбытия	(1 661)	(257)	(880)	(2 798)
Остаток на 30 июня 2013 г.	236 828	80 391	36 789	354 008
Накопленная амортизация износ и обесценение				
Остаток на 1 января 2012 г.	73 018	18 481	1 480	92 979
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	6 098	-	6 098
Износ и амортизация	12 146	1 679	-	13 825
Обесценение	1	(14)	1 906	1 893
Перевод между категориями в составе основных средств	1 010	(1 010)	-	-
Выбытия	(1 806)	(634)	-	(2 440)
Перевод активов в категорию предназначенных для продажи	(553)	(385)	(2 626)	(3 564)
Остаток на 30 июня 2012 г.	83 816	24 215	760	108 791
Остаток на 1 января 2013 г.	97 090	24 290	2 057	123 437
Износ и амортизация	10 348	1 990	-	12 338
Обесценение	(1)	150	282	431
Выбытия	(1 478)	(121)	-	(1 599)
Остаток на 30 июня 2013 г.	105 959	26 309	2 339	134 607
Остаточная стоимость на 1 января 2012 г.	118 566	52 058	32 781	203 405
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 г.	130 036	49 558	32 896	212 490
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 г.	130 869	54 082	34 450	219 401

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

По состоянию на 30 июня 2013 г. Компания признала обесценение ряда активов Группы связанных с разведкой и добычей. Признанное обесценение было основано на разнице между чистой балансовой стоимостью активов и их возмещаемой стоимостью по состоянию на 30 июня 2013 г. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., в составе убытков от обесценения и выбытия активов, в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках и о прочем совокупном доходе был признан убыток от обесценения активов, участвующих в продолжающейся деятельности, в сумме 431 млн руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. – 551 млн руб.).

По состоянию на 30 июня 2012 г. ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» было признано в составе активов, предназначенных для продажи, и прекращаемой деятельности. Однако, с 31 декабря 2012 г. его признание в составе этой категории было прекращено. Амортизационные отчисления ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., составляют 109 млн руб. Обесценение разведочных скважин ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., в сумме 1 342 млн руб. было ранее признано в составе прекращаемой деятельности. В консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках и о прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., обесценение было отнесено к расходам на проведение геологоразведочных работ.

По состоянию на 30 июня 2013 г. активы Группы включали выданные авансы по капитальному строительству в сумме 278 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 197 млн руб.).

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., были капитализированы затраты по займам в сумме 511 млн руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. – 423 млн руб.).

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Катализаторы	2 142	2 118
Прочее	602	710
Резерв на снижение стоимости прочих внеоборотных активов	(4)	(4)
	2 740	2 824

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ЗАПАСЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	2 678	2 306
Нефть	2 650	2 974
Нефтепродукты	614	335
Прочие	477	563
Резерв под обесценение запасов	(380)	(21)
	6 039	6 157

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 97 млн руб. и 63 млн руб. по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно)	6 807	5 695
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 8 млн руб. и 70 млн руб. по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно)	476	444
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность, нетто	7 283	6 139
Авансы выданные поставщикам и предварительная оплата НДС к возмещению	1 673	2 382
Предварительная оплата налогов и авансы выданные	668	746
Итого задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность, нетто	2 341	3 128
	9 624	9 267

По состоянию на 30 июня 2013 г. дебиторская задолженность в размере 32 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 4 млн руб.) была просроченной, но не обесцененной. Эти суммы относятся к ряду клиентов, не связанных с Группой, у которых за последний период не было случаев невыполнения обязательств. Анализ данной задолженности покупателей и заказчиков по срокам приведен ниже:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее 6 месяцев	32	3
От 6 до 12 месяцев	-	1
	32	4

Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности был определен на основе анализа конкретных клиентов, предыдущего опыта платежей, прогноза последующих платежей и расчетов, а также анализа ожидаемых денежных потоков в будущем. Руководство Группы считает, что дочерние общества Группы смогут получить всю сумму остатка по дебиторской задолженности путем ее непосредственного погашения должниками денежными средствами и проведения иных неденежных расчетов, вследствие чего указанная сумма приблизительно равна справедливой стоимости.

Изменения резерва под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности представлены ниже:

	30 июня 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Прочая дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Прочая дебиторская задолженность
Остаток на начало периода	63	70	5	12
Начислено за год	19	1	80	103
Перевод между категориями	57	(63)	-	-
Восстановление обесценения	(42)	-	(12)	(39)
Дебиторская задолженность списанная как не подлежащая взысканию	-	-	(10)	(6)
Остаток на конец периода	97	8	63	70

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Остатки денежных средств на рублевых банковских счетах	97	66
Остатки денежных средств на валютных банковских счетах	198	128
Краткосрочные депозиты в рублях	23 027	18 255
Краткосрочные депозиты в валюте	2 069	13 668
	25 391	32 117

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+	5 727	B+	2 899
ОАО «Нордеа Банк»	BBB+	5 128	BBB+	5 663
ЗАО «БНП Париба Банк»	BBB	3 862	-	-
ЗАО «ИНГ Банк» (Евразия)	BBB+	2 847	BBB	17 657
ЗАО АКБ «Абсолютбанк»	B	2 575	-	-
ЗАО «Натиксис банк»	BB-	2 220	BB-	740
ООО «Эйч-Эс-Би-Си Банк»	BBB+	1 060	-	-
ЗАО «Мизухо Корпорэйт Банк» (Москва)	B+	1 005	-	-
ОАО АКБ «РОСБАНК»	BBB+	550	-	-
ЗАО «Юникредитбанк»	BBB	1	BBB+	4 921
Прочие	-	416	-	237
		25 391		32 117

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

		30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ЗАО «ИНГ Банк» (Евразия) Лондонское отделение	Долл. США	39 763	39,442
ЗАО «Юникредитбанк»	Долл. США	6 189	7,136
ЗАО «ИНГ Банк» (Евразия)	Долл. США	1 683	2,866
ЗАО «Внешэкономбанк»	Японская иена	1 572	2,089
ОАО АКБ «РОСБАНК»	Долл. США	1 473	2,279
ЗАО АКБ «Абсолютбанк»	Долл. США	493	457
ЗАО «Натиксис банк»	Долл. США	245	683
ЗАО «Райффайзенбанк»	Долл. США	-	1,065
ЗАО «БНП Парibas банк»	Долл. США	-	874
За вычетом текущей части		(23 892)	(19,935)
		27 526	36,956

Процентные ставки по кредитам варьируются от плавающей ставки Либор +1,75% до Либор +3,5%. Процентная ставка по займу, полученному в японских иенах, составляет 4,9%.

Долгосрочные кредиты содержат ограничивающие условия, рассчитываемые Группой на квартальной основе на основании консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации. 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. Группа соблюдает указанные ограничивающие условия на основании результатов консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на отчетную дату.

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Краткосрочные кредиты и займы Группы обеспечиваются выручкой и соответствующей дебиторской задолженностью.

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные займы в иностранной валюте	1 231	1 157
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов в иностранной валюте	23 892	19 935
	25 123	21 092

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. Такие резервы создавались на основании внутренних оценок Группы. 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 в допущениях. 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 ставки дисконтирования, скорректированной с учетом рыночного риска: 4,8% по состоянию на 30 июня 2013 г. (на 31 декабря 2012 г.: 4,8%). Влияние инфляции оценивается на ежегодной основе при определении оценочных затрат на вывод активов из эксплуатации. На конец каждого отчетного года Группа пересматривает свои оценки в отношении уровня инфляции и ставок дисконтирования.

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г., Группа отразила обязательства по выводу активов из эксплуатации в сумме 14 725 млн руб. и 14 041 млн руб. соответственно.

Обязательства по охране окружающей среды

Оценочное обязательство Группы по охране окружающей среды составляет 3 042 млн руб. и 2 275 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 до надлежащего уровня.

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В таблице ниже представлено движение резерва по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды (включая краткосрочную часть резерва по охране окружающей среды: 392 млн руб. и 509 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)	16 316	12 780
Поступления	1 075	1 042
Изменение ставки дисконтирования	-	2 178
Амортизация дисконта	376	725
Выбытие ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им. Менделеева» (Русойл)	-	(409)
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды, остаток на конец периода	17 767	16 316
За минусом текущей части	(392)	(509)
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды, остаток на конец периода	17 375	15 807

ПРИМЕЧАНИЕ 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	12 842	12 066
Кредиторская задолженность по приобретенным внеоборотным активам	1 078	837
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая задолженность	13 920	12 903
Прочее	-	13
Нефинансовая кредиторская задолженность	-	13
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	13 920	12 916

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	5 403	7 261
Налог на добавленную стоимость	5 707	6 602
Акцизы	2 350	2 060
Налог на имущество	821	797
Социальные выплаты	358	320
Налог на прибыль	227	233
Налог на доходы физических лиц	53	49
Резерв в отношении обязательств по налогам (за исключением налога на прибыль)	4	17
Прочие налоги	178	106
	15 101	17 445

Налог на добычу полезных ископаемых

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ налог на добычу полезных ископаемых (далее – «НДПИ») рассчитывается с учетом средней рыночной цены на нефть марки Urals blend и среднего курса российского рубля к доллару США за соответствующий налоговый период. Средняя ставка НДПИ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. и 30 июня 2012 г., составила 5 108 руб. за тонну и 5 055 руб. за тонну соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Начисление отпускных платежей	438	346
Заработная плата	415	403
Обязательства по охране окружающей среды (текущая часть)	392	509
Начисление премий	328	305
Прочие краткосрочные обязательства	178	94
	1 751	1 657

ПРИМЕЧАНИЕ 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа уплачивает налоги в различных регионах Российской Федерации и Республики Беларусь. Применимая ставка налога на прибыль по операциям Группы в Российской Федерации составляет 20% и в Республике Беларусь 24%.

В 2012 г. некоторые дочерние компании Группы, занимающиеся добычей нефти, осваивающие природные ресурсы и осуществляющие капитальные вложения на территории Ханты-Мансийского автономного округа, имели право на льготу в размере 4% к их 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 242 млн руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., 346 млн руб.).

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	1 752	2 167
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(550)	(580)
Итого расход по налогу на прибыль	1 202	1 587

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа не признавала отложенное налоговое обязательство, в отношении временной разницы в размере 6 077 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 7 189 млн руб.), связанное с инвестициями в дочерние общества, поскольку руководство Группы считает, что нулевая ставка налога, взимаемого у источника получения дохода в отношении распределения дивидендов, будет применяться при распределении этих дивидендов.

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

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Отложенные налоговые активы - оборотные	139	825
Отложенные налоговые активы - внеоборотные	4 259	3 097
Итого отложенные налоговые активы	4 398	3 922
Отложенные налоговые обязательства - краткосрочные	(5)	(464)
Отложенные налоговые обязательства - долгосрочные	(9 542)	(9 156)
Итого отложенные налоговые обязательства	(9 547)	(9 620)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(5 149)	(5 698)

Эффективная ставка налога на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., составила 18,82%, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., – 22,89%.

ПРИМЕЧАНИЕ 15. ВЫРУЧКА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Нефть	79 043	82 155
Переработка нефти	10 090	8 553
Прочая выручка от реализации (главным образом нефтепромысловые работы)	2 789	2 629
Нефтепродукты и попутный газ	153	184
	92 075	93 521

ПРИМЕЧАНИЕ 16. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Электро- и теплоэнергия	5 729	4 838
Ремонт и техническое обслуживание	4 262	4 285
Материалы и запасные части	2 624	2 384
Расходы на оплату труда	1 412	1 380
Транспортные расходы	1 264	1 159
Прочие	3 778	4 205
	19 069	18 251

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 гг. также включают: расходы на оплату труда в сумме 1 552 млн руб. и 1 476 млн руб., консультационные расходы в сумме 122 млн руб. и 113 млн руб., расходы на благотворительность в сумме 138 млн руб. и 156 млн руб. соответственно.

Себестоимость реализации прочей продукции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., также включает: расходы на оплату труда в сумме 451 млн руб. и 339 млн руб., сырье и материалы в сумме 361 млн руб. и 254 млн руб. соответственно.

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 17. 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	41 900	44 185
Налоги на имущество	1 657	1 607
Взносы на обязательное социальное страхование	1 042	930
Прочие	340	209
	44 939	46 931

ПРИМЕЧАНИЕ 18. ОБЕСЦЕНЕНИЕ И УБЫТОК ОТ ВЫБЫТИЯ АКТИВОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Обесценение основных средств	(431)	(551)
Убыток от выбытия основных средств	(116)	(483)
Прочая прибыль/(убыток)	6	(11)
	(541)	(1 045)

ПРИМЕЧАНИЕ 19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Финансовые доходы	854	526
Процентные расходы	(336)	(291)
Убыток по курсовым разницам	(3 298)	(693)
Банковские комиссии и услуги	(16)	(16)
Амортизация дисконта по резерву на вывод основных средств из эксплуатации и по экологическому резерву	(374)	(320)
	(3 170)	(794)

ПРИМЕЧАНИЕ 20. 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 (см. МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»). Связанные стороны могут заключать сделки, которые были бы невозможны, если бы эти стороны не были связаны. Сделки между связанными сторонами и сделки между несвязанными сторонами могут предусматривать разные сроки, условия и суммы.

Основными связанными сторонами Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. являлись Основные акционеры (см. Примечание 1) – Группа «Роснефть» и Группа «Газпром нефть».

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**ПРИМЕЧАНИЕ 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Дочерние компании Группы

Дочерние компании	30 июня 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Всего владение	Голосу- ющие акции	Всего владение	Голосу- ющие акции
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	94,72%	97,51%	94,72%	97,51%
ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	39,79%	50,78%	39,79%	50,78%
ООО «МУБР»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ООО «Мегионэнергонефть»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ОАО «Соболь»	83,69%	88,45%	83,69%	88,45%
ЗАО «Обьнефтегеология»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Обьнефтегазгеология»	80,24%	80,24%	80,24%	80,24%
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «БНГРЭ»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «Мегион Геология»	94,72%	97,89%	94,72%	97,89%

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Краткосрочные выплаты сотрудникам	271	263
Долгосрочные премиальные выплаты и прочие долгосрочные выплаты сотрудникам	140	142
	411	405

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	39 390	40 970
ОАО «Газпром нефть»**	Нефть	39 390	40 970
ОАО «Газпром нефть»**	Переработка нефти	5 070	4 278
ОАО «ТНК-ВР Холдинг» ¹ *	Переработка нефти	5 070	4 278
Прочие	Нефтепродукты и прочее	1 739	560
		90 659	91 056

¹ 30 июля 2013 г. ОАО «ТНК-ВР Холдинг» было переименовано в ОАО «РН ХОЛДИНГ».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., операционные расходы Группы по операциям со связанными сторонами, относящиеся к закупкам, составили 156 млн руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., – 218 млн руб.).

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Денежные средства и их эквиваленты в банках, которые являются связанными сторонами, включают следующее:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ОАО «Газпромбанк»**	1	2
	1	2

Дебиторская задолженность связанных сторон составила:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ОАО «Газпром нефть»**	1 993	1 687
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»*	1 489	1 267
ЗАО «СЛ Трейдинг»*	538	321
Прочие	142	72
	4 162	3 347

Кредиторская задолженность связанным сторонам составила:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ОАО «Газпром нефть»**	1 596	1 775
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»*	549	1 714
Прочие	164	149
	2 309	3 638

Сумма дивидендов к уплате Основным акционерам составила:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»*	4 667	857
ОАО «Газпром нефть»**	4 667	857
	9 334	1 714

* Компании, связанные с Группой «Роснефть»

** Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»

Операции, контролируемые государством

В ходе своей обычной деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» и в связи с тем, что Основные акционеры Компании находятся под контролем государства, была раскрыта следующая информация.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 гг., Группа заключила следующие сделки с государством и сторонами, контролируемые государством:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Покупка электроэнергии	4 137	3 477
Транспортные услуги	523	1 251
Другое	276	75
	4 936	4 803

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации (не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Дебиторская задолженность по операциям с государственными учреждениями и сторонами, контролируемые государством, указана ниже:

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
ОАО «АК«Транснефть»	632	1 097
ОАО «Тюменьэнерго»	208	205
ОАО «РЖД»	198	234
Прочие	128	23
	1 166	1 559

ПРИМЕЧАНИЕ 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**Инвестиционные обязательства**

Компания и ее дочерние общества вовлечены 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.

По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа имеет договорные обязательства по капитальному строительству и приобретению основных средств, которые составляют 10 428 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. - 3 104 млн руб.)

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.	30 июня 2012 г.
Менее одного года	569	535
От 1 до 5 лет	1 962	1 455
Свыше 5 лет	13 489	11 930
	16 020	13 920

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.

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 деятельности 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.

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.

**ПРИМЕЧАНИЕ 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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.

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые активы		
<i>Оборотные</i>		
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 8)	25 391	32 117
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность нетто (Примечание 7)	7 283	6 139
Займы выданные	41	33
Общая балансовая стоимость	32 715	38 289
Финансовые обязательства	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные заемные средства (Примечание 9)	27 526	36 956
<i>Краткосрочные</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая кредиторская задолженность (Примечание 11)	13 920	12 903
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам (Примечание 9)	25 123	21 092
Общая балансовая стоимость	66 569	70 951

В ходе своей деятельности Группа подвержена рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки и риск изменения цен на сырьевые товары), кредитному риску и риску ликвидности. Программа Группы по управлению рисками сфокусирована на непредсказуемости финансовых рынков и ориентирована на минимизацию потенциального неблагоприятного воздействия на финансовые результаты Группы.

Управление рисками осуществляется Правлением Группы на ежемесячной основе, а также централизованным отделом по управлению денежными средствами (казначейство Группы). Правление совместно с Советом директоров устанавливает принципы общего управления рисками, а также политику, применимую к отдельным областям, таким как валютный риск и риск изменения процентной ставки.

Рыночный риск

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

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Валютный риск**

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курсов валют на финансовые результаты Группы.

Значительная часть выручки Группы выражена в российских рублях, в то время как основные финансовые обязательства и расходы Группы выражены в долларах США. В связи с этим изменения обменного курса рубля по отношению к доллару США могут сказаться на прибыли от основной деятельности.

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 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	Евро	Японская иена	Белорус рубль	Подитог для иностр. валют	Итого
Оборотные активы							
Задолженность покупателей и заказчиков	6 284	-	996	-	3	999	7 283
Денежные средства и их эквиваленты	23 125	2 099	61	-	106	2 266	25 391
Займы выданные	40	-	1	-	-	1	41
Долгосрочные обязательства							
Долгосрочные кредиты и займы	-	(26 746)	-	(780)	-	(27 526)	(27 526)
Краткосрочные обязательства							
Краткосрочные кредиты и займы	-	(24 233)	(97)	(793)	-	(25 123)	(25 123)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и начисления	(12 927)	-	(993)	-	-	(993)	(13 920)
	16 522	(48 880)	(32)	(1 573)	109	(50 376)	(33 854)

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	31 декабря 2012 г.						Итого
	Рубль РФ	Долл. США	Евро	Японская иена	Белорус рубль	Подитог для иностр. валют	
Оборотные активы							
Задолженность покупателей и заказчиков	4 712	1	1 424	-	2	1 427	6 139
Денежные средства и их эквиваленты	18 577	13 429	18	-	93	13 540	32 117
Займы выданные	33	-	-	-	-	-	33
Долгосрочные обязательства							
Долгосрочные кредиты и займы	-	(35 713)	-	(1 243)	-	(36 956)	(36 956)
Краткосрочные обязательства							
Краткосрочные кредиты и займы	-	(20 173)	(90)	(829)	-	(21 092)	(21 092)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и начисления	(11 458)	-	(1 445)	-	-	(1 445)	(12 903)
	11 864	(42 456)	(93)	(2 072)	95	(44 526)	(32 662)

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	Японская иена	Долл. США	Японская иена
Влияние на прибыль до налогообложения	4 888	157	451	4

Риск изменения цен на сырьевые товары

Общая стратегия Группы в области коммерческой торговли сырой нефтью и нефтепродуктами осуществляется централизованно. Изменения цен на товары могут оказывать как положительное, так и негативное влияние на результаты деятельности Группы. Группа продает всю сырую нефть и нефтепродукты Основным акционерам.

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

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В таблице ниже приведены данные о процентной ставке по процентным финансовым инструментам Группы:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые инструменты с фиксированной процентной ставкой	23 523	29 851
Банковские депозиты	25 096	31 923
Долгосрочные кредиты и займы	(780)	(1 243)
Краткосрочные кредиты и займы	(793)	(829)
Финансовые инструменты с плавающей процентной ставкой	(51 076)	(55 976)
Долгосрочные кредиты и займы	(26 746)	(35 713)
Краткосрочные кредиты и займы	(24 330)	(20 263)

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:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Влияние на прибыль до налогообложения	(262)	(386)

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 «НК «Роснефть», ЗАО «СЛ Трейдинг», ОАО «Газпром нефть». Таким образом, кредитное качество задолженности покупателей и заказчиков не рассматривается в качестве существенного риска, поскольку покупатели (Основные акционеры и другие компании) в прошлом не нарушали условия кредитных соглашений. Расшифровка по задолженности покупателей и заказчиков, которая была просрочена или обесценена, представлена в Примечании 9.

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 и евро. Несмотря на меры по стабилизации, предпринимаемые правительствами разных стран, ситуация на рынке продолжает быть нестабильной.

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 2013 г. будут поступления денежных средств от операционной деятельности, которые будут достаточны для обеспечения финансирования инвестиционных проектов Группы. Руководство считает, что Компания сможет привлечь дополнительное финансирование с целью рефинансирования существующих краткосрочных займов.

Казначейство Группы обеспечивает гибкость финансирования за счет доступности кредитных линий доступный остаток, по которым на 30 июня 2013 г. составлял 6 542 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 6 075 млн руб.).

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы, которые включают финансовую кредиторскую задолженность (т.е. задолженность перед поставщиками и подрядчиками, 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	39 043	33 995
От 1 до 5 лет	27 526	36 956
Свыше 5 лет	-	-
	66 569	70 951

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 2013 г. не изменилась по сравнению с предыдущими годами.

Группа выполняла все внешние требования о достаточности капитала в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг. Эти требования устанавливаются в кредитных соглашениях Группы с банками на разных основаниях.

Как и другие компании отрасли, Группа осуществляет контроль за достаточностью капитала исходя из соотношения 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, за вычетом денежных средств и их эквивалентов. Общая сумма капитала равна общей сумме акционерного капитала, отраженной в консолидированном отчете о финансовом положении.

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Чистый долг	27 258	25 931
Всего акционерный капитал	149 178	151 345
Всего акционерный капитал и чистый долг	176 436	177 276
Отношение чистых заемных средств к собственному капиталу	15,4%	14,6%

ПРИМЕЧАНИЕ 23. РЫНОЧНАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

Денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные банковские депозиты, дебиторская и кредиторская задолженность. Балансовая стоимость этих статей отражает разумное приближение к их справедливой стоимости.

Краткосрочные кредиты и займы. Кредитные соглашения предусматривают использование плавающих процентных ставок, которые отражают текущие условия, применимые к аналогичным займам. Балансовая стоимость этой задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Долгосрочные кредиты и займы. Кредитные соглашения с банками предусматривают использование плавающих и фиксированных процентных ставок, отражающих текущие условия, применимые к аналогичным займам. Балансовая стоимость этой задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЕ 24. ДИВИДЕНДЫ

На ежегодном общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 28 июня 2013 г., акционеры утвердили решение о выплате дивидендов в сумме 285 млн руб. (0,06 руб. за обыкновенную акцию). На внеочередном общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 19 декабря 2012 г., акционеры утвердили решение о выплате дивидендов в сумме 1 521 млн руб. (0,32 руб. за обыкновенную акцию).

ПРИМЕЧАНИЕ 25. ДОЛЯ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ

Основные акционеры Группы имеют финансовые вложения в ряде дочерних обществ Группы.

В таблице ниже указана информация о дочерних обществах Группы, в которых доля владения Компании составляет менее 100% (доля неконтролирующих акционеров) по состоянию на 30 июня 2013 г.

	Доля неконтролирующих акционеров в дочерних обществах Группы, %	Доля Основных акционеров в дочерних обществах Группы, %
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	60,21%	54,97%
ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз»	43,58%	39,63%
ООО «МУБР»	43,58%	38,37%
ООО «МегионЭнергоНефть»	43,58%	38,37%
ОАО «Обьнефтегазгеология»	19,76%	18,25%
ОАО «Соболь»	16,31%	-
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	5,28%	-
ООО «Мегион геология»	5,28%	-

Доля участия неконтролирующих акционеров, которая была отражена в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г., включает 64 539 млн руб. и 62 022 млн руб. соответственно, относящихся к доле Основных акционеров.

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 25. ДОЛЯ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В составе доли неконтролирующих акционеров в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 гг. отражена доля Основных акционеров в прибылях дочерних обществ Группы в размере 2 517 млн руб. и 2 556 млн руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты были оценены до 7 августа 2013 г. включительно, т.е. до даты выпуска этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации. 30 июля 2013 г. были выплачены дивиденды в размере 1 801 млн руб., включая налоги. 30 июля 2013 г. ОАО «ГНК- ВР Холдинг» был переименован в ОАО «РН ХОЛДИНГ».