

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 г.
ОАО «Связьинвестнефтехим»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Связьинвестнефтехим» создано Постановлением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан № 33-а от 11 апреля 2003 года «О приватизации государственного имущества».

Государственная регистрация ОАО «Связьинвестнефтехим» как юридического лица произведена Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 14 по Республике Татарстан 14 апреля 2003 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 002778096, ОГРН 1031621006042.

Устав ОАО «Связьинвестнефтехим» в новой редакции утвержден распоряжением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 05.02.2014 г. № 184-р. Зарегистрирован в Межрайонной инспекции ФНС № 18 по РТ 14 февраля 2014 года.

Юридический адрес Общества: 420111, г.Казань, ул. Кремлевская, д.10/15
Почтовый адрес Общества: 420111, г.Казань, ул. Кремлевская, д.10/15

Государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и государственная регистрация отчета об итогах выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Связьинвестнефтехим» осуществлена в соответствии с распоряжением ФКЦБ России от 14 мая 2003 года № 03-898/р. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2013 г. составил 55.667.400 тыс.руб.

Единственным акционером ОАО «Связьинвестнефтехим» является Министерство по делам земельных и имущественных отношений Республики Татарстан (100 % акций).

Основными видами деятельности Общества является:

- привлечение инвестиций в экономику Республики Татарстан;
- оказание консультационных, информационных, маркетинговых и иных услуг российским и иностранным юридическим лицам;
- разработка и внедрение, выпуск и реализация, а также организация эффективного использования компьютерных аппаратных и программных средств, информационных систем и иной интеллектуальной продукции;
- внешнеэкономическая деятельность, в том числе содействие развитию и организации прямых деловых международных связей;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Сорокин Валерий Юрьевич.
Главный бухгалтер – Махмутов Ильдус Фатихович.
Телефон: (843) 221-02-00
Факс: (843) 221-02-11
E-mail: office@sin-x.ru
Официальный сайт: www.sin-x.ru

Совет директоров ОАО «Связьинвестнефтехим» состоит из 8-ми членов:

1. Президент Республики Татарстан - Председатель Совета директоров Общества - Минниханов Рустам Нургалиевич.
2. Бусыгин Владимир Михайлович.

3. Хамаев Азат Киямович.
4. Волкова Фарида Рахимовна.
5. Сорокин Валерий Юрьевич.
6. Тахаутдинов Шафагат Фахразович.
7. Гафаров Шамиль Хамитович.
8. Яруллин Рафинат Саматович.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Буздаева Елена Ивановна	Министерство финансов Республики Татарстан	Начальник экономического отдела Министерства финансов РТ
Зинатуллин Фарид Раисович	ОАО «Связьинвестнефтехим»	Заместитель начальника отдела по работе с портфельными инвестициями
Галиуллин Шамилевич Илназ	ОАО «Связьинвестнефтехим»	Эксперт отдела по работе с портфельными инвестициями

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 73 человек в 2013 г. и 73 человек в 2012 г.

4. Основные показатели деятельности Общества.

Основными задачами деятельности Общества являются: управление активами, привлечение инвестиций в экономику Республики Татарстан, а также стимулирование приоритетных направлений её экономического развития. Исходя из этого формируется организационная структура и необходимая списочная численность персонала.

В 2013 году основной доходной статьей в деятельности Общества явились проценты полученные – 1 207 481 тыс.руб. и дивиденды полученные – 7 355 896 тыс.руб.

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

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № 3 от 15 апреля 2003 г. с последующими дополнениями и изменениями.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Существенные аспекты учетной политики

Основными положениями учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета являются следующие.

- учет НДС «по отгрузке»;

- дата получения дохода по методу начисления;
- учет материально-производственных запасов по средней стоимости;
- линейный метод амортизации ОС и НМА;
- списание РБП равномерно в течение периода;
- списание финансовых вложений по стоимости единицы;
- уровень существенности 5 (Пять) процентов от стоимости активов.

Изменения в течение отчетного периода в действующую учетную политику не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2. Основные средства

Показатели по строке 1150 бухгалтерского баланса на 01 января 2013 г. и 31 декабря 2013 г. составили 1 607 179 тыс.руб. и 1 441 581 тыс.руб.

Уменьшение показателя по данной строке на 31.12.2013 г. по сравнению с 01.01.2013 г. на 165 598 тыс.руб. в основном обусловлено продажей земельного участка по адресу П.Лумумбы (балансовая стоимость которого составила 114 423 тыс. руб.)

3. Материалы и товары для перепродажи

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, на 31.12.2013 г. материально – производственных запасов, переданных в залог, не было.

4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 01.01.2013 г.	На 31.12.2013 г.
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности, включая программное обеспечение	1 143	900
Расходы по привлечению Еврозаимствований	53 693	32 933
Страхование имущества и ответственности	220	153
Прочие	125	-
ИТОГО	55 181	33 986

Из них в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 21 814 тыс. руб. и 22 306 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 г. и 01.01.2013 г. соответственно.

5. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» отражены:

- финансовые вложения, сроки погашения которых составляют более 12 месяцев с даты отчетности:
 - депозиты в сумме 5 120 000 тыс. рублей и 5 120 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 01 января 2013 г. соответственно;
 - займы в сумме 7 000 000 тыс. рублей и 6 987 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 01 января 2013 г. соответственно;
 - вклад в простое товарищество в сумме 68 017 тыс. рублей и 68 017 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 01 января 2013 г. соответственно.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в сумме 83 407 023 тыс. руб. и 74 497 988 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 01 января 2013 г. соответственно.
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость в сумме 164 964 276 тыс. руб. и 173 548 673 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. и 01 января 2013 г. соответственно.

В отчетном периоде выбыли следующие финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи):

- передан Министерству по делам земельных и имущественных отношений Республики Татарстан пакет обыкновенных акций ОАО "Холдинговая компания "Ак Барс" в количестве 566 519 447,0 шт., учетная стоимость которого составляла 476 682 563,37 рублей;

- передан в уставной капитал Sinek Investment and Development Limited пакет обыкновенных акций ОАО "Казанское моторостроительное ПО" в количестве 3 121 885 шт., учетная стоимость которого составляла 570 236 658,22 рублей.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет по состоянию на 01.01.2013 г. составлял 54 439 400 тыс. руб., на 31.12.2013 г. соответствующая величина составляла 55 667 400 тыс. руб.

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Связьинвестнефтехим» утверждена Центральным банком Российской Федерации (Банк России) Службой Банка России по финансовым рынкам, уведомление № 50-13-ЕК-03/4210 от 11 октября 2013 г.

Государственная регистрация нового размера уставного капитала (ОГРН 1031621006042) осуществлена 14.02.2014 г. Межрайонной ИФНС России № 18 по РТ (ГРН 2141690108107), что является событием после отчетной даты, отраженным в бухгалтерском балансе на 31.12.2013 г.

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 000 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, Штук	Номинальная стоимость, тыс.руб.
Акционеры, всего:	556 674	55 667 400
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	556 674	55 667 400
физические лица:		
прочие		
ИТОГО:	556 674	55 667 400

7. Налогообложение

Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2013 год следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 736 271)	61 344 641
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(747 254)	13 137 034
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в том числе:	848 825	-13 027 109
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	6 212 145	2 633 632
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	31 060 729	13 168 158
5.1		• Переоценка ценных бумаг (отриц-я)	24 483 049	12 914 895
5.2		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	207 883	249 432
5.3		• Списание внеоборотных активов	5 117	-
5.4		• Расходы инвестиционного характера	574 838	3 831
5.5		• Расходы на благотворительность и увеличение ЧА дочерних организаций	5 736 311	-
5.6		• Убыток, не принимаемый в НУ	53 531	-
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	5 363 320	15 661 486
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	26 816 599	78 307 432
7.1		• Переоценка ценных бумаг (полож-я)	15 898 653	59 443 125
7.2		• Дивиденды полученные	7 355 896	6 304 239
7.3		• Доходы инвестиционного характера	3 562 050	12 560 068
8		Отложенные налоговые активы	(26)	(23)
8.1		Вычитаемые временные разницы, в том числе:	(26)	(23)
		• Амортизация основных средств	-	3
		• Курсовые разницы у.е.	(26)	(26)
9		Отложенные налоговые обязательства	14	
		Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:		
		• Курсовые разницы у.е.	14	
10		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	507 795	549 270
11		Налог на прибыль в том числе	101 559	109 854
11.1	2410	• Текущий налог на прибыль	101 559	109 854
12	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(3 837 842)	61 235 079

В связи с изменением порядка отражения в 2013 году расходов на благотворительность и вкладов в имущество дочерних обществ изменены сопоставимые данные за 2012 год показателя «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2013 год. Показатели ОНА, ОНО, ПНО при этом не пересчитывались.

8. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	1 207 481		1 247 729	
Проценты к уплате		630 764		594 887
Доходы от участия в других организациях	7 355 896		6 304 239	
Переоценка котируемых ценных бумаг	15 898 653	24 483 049	59 443 125	12 914 895
Курсовые разницы	69 011	21 636	56 623	86 249

	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы (расходы), связанные с функционированием Общества	3 572 050	6 664 958	12 539 241	321 527
Продажа и покупка иностранной валюты	624 113	602 954	614 152	608 820
Движение внеоборотных активов	1 974	6 069	20 828	3 831
Налоги		28 786		23 893
в том числе:				
- налог на имущество		24 916		19 637
- земельный налог		3 870		4 256

Необходимо отметить, что в данной расшифровке доходы и расходы показаны в «развернутом» виде, в Отчете о финансовых результатах сворачиваются показатели, отражаемые по статьям «Прочие доходы» (стр.2340) и «Прочие расходы» (стр. 2350), а именно: переоценка котируемых ценных бумаг, курсовые разницы, операции связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, движение внеоборотных активов, а также часть прочих доходов (расходов).

9. Прибыль на акцию

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

	2013 год	2012 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	(3 837 842)	61 235 079
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	544 394	544 394
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(7 050)	112 483

10. Информация о связанных сторонах

Перечень организаций, формирующих Группу

№ п/п	Наименование организации, входящей в Группу
1.	ОАО "Татхимфармпрепараты"
2.	ОАО "Таттелеком"
3.	ОАО "Татнефтехиминвест-холдинг"
4.	ОАО "Татэнерго"
5.	ОАО "Татэнергоспецремонт"
6.	ОАО "Татэнергосбыт"
7.	ОАО "Северо-западные магистральные нефтепроводы"
8.	ОАО "Холдинговая компания "Татнефтепродукт"
9.	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина
10.	ОАО "Казаньоргсинтез"
11.	ОАО "Нижнекамскнефтехим"
12.	ОАО "Ак Барс" Банк
13.	ОАО "Научно-исследовательский институт по нефтепромысловой химии"
14.	ОАО "Холдинговая компания "Ак Барс"
15.	ОАО «Танеко»
16.	ОАО «Генерирующая компания»
17.	ОАО "Набережночелнинская теплосетевая компания"
18.	ОАО "Казанская теплосетевая компания"
19.	ОАО "Татспиртпром"
20.	ОАО «Международный аэропорт «Казань»

№ п/п	Наименование организации, входящей в Группу
21.	ЗАО "Нефтеконсорциум"
22.	SINEK Capital S.A.
23.	SINEK INVESTMENT & DEVELOPMENT LIMITED
24.	SINEK INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED
25.	ООО "Инвестнефтехим"
26.	ООО «Первое Строительное Управление»
27.	ООО НПЦ «Нефтегазовые технологии»
28.	ООО «Дом печати на Баумана»
29.	ООО «Эйфель манарасы»

Операции с организациями Группы

В течение отчетного периода ОАО «Связьинвестнефтехим» явилось получателем дивидендов от следующих предприятий Группы:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование связанной стороны	Сумма полученных дивидендов	
	2013 г.	2012 г.
ОАО "Холдинговая компания "Ак Барс"	729	798
ОАО "Казанский завод компрессорного машиностроения"	-	920
ОАО "Казанское моторостроительное производственное объединение"	53 978	47 681
ЗАО "Нефтеконсорциум"	30 024	10 008
ОАО "Нижнекамскнефтехим"	1 167 078	990 885
ОАО "Научно-исследовательский институт по нефтепромысловой химии"	666	563
ОАО "ХК "Татнефтепродукт"	6 270	5 777
ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	5 553 194	4 569 715
ОАО "Таттелеком"	192 680	184 681
ОАО "Татэнергообит"	104 229	431 435
ОАО «Казаньоргсинтез»	247 049	27 802
ОАО «Ак Барс» Банк»	-	33 974
Всего	7 355 896	6 304 239

В течение отчетного периода ОАО «Связьинвестнефтехим» осуществлялись операции инвестиционного характера (вклады в уставные капиталы, чистые активы, имущество, а также проценты полученные) со следующими предприятиями Группы:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование связанной стороны	Сумма операции (тыс.руб.)	
	По приходу	По расходу
ОАО "Татспиртпром"		(730 600)
ООО «Первое Строительное Управление»	10 149	(53 250)
ОАО "Холдинговая компания "Ак Барс"	25 173	(1 407 196)
ОАО «Ак Барс» Банк	505 728	
ООО «Дом печати на Баумана»		(584 601)
Sinek Investment and Development Limited	382 311	(3 557 449)
Всего	858 841	(1 253 300)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Тыс.руб.

		2013 г.	2012 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	9985	8441
	а) краткосрочные вознаграждения;	9985	8441

Основной управленческий персонал общества в 2013 году представлен в лице генерального директора Общества и 1-го первого заместителя генерального директора. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а также оплаты ежегодных оплачиваемых отпусков за работу в отчетном периоде.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год основным событием после отчетной даты является регистрация новой редакции устава в связи с увеличением уставного капитала общества.

Государственная регистрация нового размера уставного капитала (ОГРН 1031621006042) осуществлена 14.02.2014 г. Межрайонной ИФНС России № 18 по РТ (ГРН 2141690108107)

Иных событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год не было.

13. Оценочные обязательства

С 2011 года Общество создает оценочные обязательства по выплате компенсаций за неиспользованные работниками отпуска.

Сумма оценочного обязательства признанная в отчетном году составила 2554 тыс. руб. Величина оценочного обязательства на начало отчетного года составляет 1969 тыс. руб.

14. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не оказывалась.

15. Совместная деятельность

В течение отчетного периода ОАО «Связьинвестнефтехим» осуществлялись операции по совместной деятельности с ООО «Эйфель манарасы». В 2012 году было создано простое товарищество. Целью совместной деятельности является организация деятельности ресторана «Бурбон» с целью извлечения прибыли. Сумма вклада в совместную деятельность за 2012 г составила 68 017 тыс.руб. В

отчетном периоде вклад в совместную деятельность не производился. Данная деятельность относится к операционному сегменту. В отчетном периоде были получены убытки на сумму 18 506 тыс.руб. , в 2012 году был получен убыток в размере 10 103 тыс. руб.

16. Информация о курсе иностранной валюты

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2000 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» курсы валют, действующих на дату составления баланса на 31.12.2013 г следующие: курс доллара - 32,7292 руб./\$, курс евро – 44,9699 руб./евро.

17. Информация к Отчету о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся депозиты, выданные на срок менее чем три месяца, депозиты, выданные с условием «До востребования», а также займы, выданные на условиях «до востребования»

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	Строка баланса	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 254 604	2 808 446
в том числе:			
остатки по счетам в банках (рубли, валюта, касса)		728 605	927 447 957
денежные эквиваленты, всего:		2 525 998	1 880 998
в том числе			
депозиты		1 000 000	1 000 000
финансовые вложения (права требования)			
финансовые вложения (займы до востребования)		1 525 998	880 998

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) в связи с изменением в 2013 году метода классификации депозитных вкладов из денежных потоков от инвестиционных операций в денежные потоки от текущих операций произведена ретроспективная реклассификация и корректировка показателей 2012 года по строкам 4229, 4219, 4129, 4119. Исходя из этого, показатели, отраженные по сроке 4229, уменьшились, а по строке 4129 увеличились по состоянию на 31.12.2012 г. на 2 750 000 тыс.руб., показатели, отраженные по сроке 4219, уменьшились, а по строке 4119 увеличились по состоянию на 31.12.2012 г. на 5 895 000 тыс.руб.

Генеральный директор

В.Ю.Сорокин

Главный бухгалтер

И.Ф.Махмутов

