

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ОАО «Сибнефтепровод» за 2013 год**

1	Общие сведения	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	5
3	Изменения учетной политики.....	6
4	Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год.....	6
5	Активы и обязательства в иностранной валюте	6
6	Основные средства	6
7	Финансовые вложения	9
8	Занасы.....	11
9	Дебиторская и кредиторская задолженность	13
10	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	14
11	Займы и кредиты и затраты на их обслуживание.....	15
12	Оценочные обязательства.....	16
13	Обеспечения обязательств	17
14	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	18
15	Прочие доходы и расходы	19
16	Налоги.....	20
17	Денежные средства	22
18	Информация о связанных сторонах.....	24
19	Условные обязательства и условные активы	26
20	События после отчетной даты	26
21	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	27
	Приложение № 1	28
	Приложение № 2	29
	Приложение № 3	32
	Приложение № 4	33
	Приложение № 5	34
	Приложение № 6	36
	Приложение № 7	37
	Приложение № 8	38
	Приложение № 9	39
	Приложение № 10	40
	Приложение № 11	43

1 Общие сведения

Открытое акционерное общество «Сибнефтепровод», ОАО «Сибнефтепровод» (далее – Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 № 1403, Распоряжением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 05.05.1994 № 975-р путем преобразования государственного предприятия – Производственного объединения магистральных нефтепроводов Западной и Северо-Западной Сибири (г. Тюмень) в акционерное общество открытого типа «Сибнефтепровод».

Сведения о государственной регистрации общества.

Общество зарегистрировано Инспекцией МНС России по г.Тюмени №3 за основным государственным регистрационным номером 1027200789220. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 02.09.2002, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: Серия 72 № 000161655.

Место нахождения общества.

Место нахождения Общества: 625048, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, д. 139.

Сведения о филиалах Общества по состоянию на 31.12.2013.

- «Тюменское управление магистральных нефтепроводов» - «Тюменское УМН»,
место нахождения: 625026, г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, 2 «А»;
- «Тобольское управление магистральных нефтепроводов» - «Тобольское УМН»,
место нахождения: 626150, г. Тобольск, Тюменская область, ул. Ремезова, 53;
- «Ишимское управление магистральных нефтепроводов» - «Ишимское УМН»,
место нахождения: 627750, г. Ишим, Тюменская область, ул. Ленина, 66 «А»;
- «Урайское управление магистральных нефтепроводов» - «Урайское УМН»,
место нахождения: 628285, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Урай, микрорайон № 2, д. 100;
- «Сургутское управление магистральных нефтепроводов» - «Сургутское УМН»,
место нахождения: 628400, г. Сургут, Тюменская область, ул. Кукуевникова, 14;
- «Нижневартовское управление магистральных нефтепроводов» - «Нижневартовское УМН»,
место нахождения: 628606, г. Нижневартовск, Тюменская область, ул. Индустриальная, 83;
- «Нефтеюганское управление магистральных нефтепроводов» - «Нефтеюганское УМН»,
место нахождения: 628309, г. Нефтеюганск, Тюменская область, ул. Набережная, 1;
- «Ноябрьское управление магистральных нефтепроводов» - «Ноябрьское УМН»,
место нахождения: 629806, г. Ноябрьск, Тюменская область, ул. Советская, 35;
- «Тюменское специализированное управление по предупреждению и ликвидации аварий на магистральных нефтепроводах» - «СУПЛАВ»,
место нахождения: 625047, г. Тюмень, 6 км Старого Тобольского тракта, 6 «б»;
- «Тюменский ремонтно-механический завод» - «ТРМЗ»,
место нахождения: 625047, г. Тюмень, пос. Антипино;
- «Специализированное транспортное управление» - «СТУ»,
место нахождения: 625059, г. Тюмень, ул. Щербакова, 215;

- «Тюменская база производственно-технического обслуживания и комплектации оборудованием» - «ТБПТО и КО»,

место нахождения: 625059, г. Тюмень, 5 км Велижанского тракта, 6;

- «Служба безопасности ОАО «Сибнефтепровод» - «СБ»,

место нахождения: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204 «А»;

- «Управление эксплуатации социальных объектов» - «УЭСО»,

место нахождения: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204 «А»;

- «Уренгойское управление магистральных нефтепроводов» - «Уренгойское УМН»,

место нахождения: 629300, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, Западная промзона, панель «Д»;

- «Дирекция по строительству инвестиционного проекта «Трубопроводная система «Заполярье – НПС Пур-Пе» - «Дирекция по строительству»,

место нахождения: 629300, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, Западная промзона, панель «Д».

Среднесписочная численность работников Общества за 2013 год составляет 10 598 человек (за 2012 год – 10 324 человек).

Основными видом деятельности Общества является транспортировка нефти по магистральным трубопроводам, эксплуатация магистрального трубопроводного транспорта.

Сведения об органах управления обществом, составе акционеров (участников), членах совета директоров, единоличном и коллегиальном исполнительных органах, ревизионной комиссии, по состоянию на 31.12.2013

Органами управления Общества являются: общее собрание Акционеров, Совет директоров, Правление и генеральный директор.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества.

Акционер Общества, владеющий 100% обыкновенных именных акций – ОАО «АК «Транснефть».

Состав Совета директоров Общества

Совет директоров Общества в соответствии с решением акционера Общества от 25.06.2012 № 1 избран в следующем составе:

Демин А.М. начальник отдела внешних проектов ОАО «АК «Транснефть»;

Петров Д.Ю. директор департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»;

Сериков П.Ю. заместитель вице-президента – директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;

Богатенков Ю.В. генеральный директор Общества;

Баранов Д.В.

Совет директоров Общества в соответствии с решением акционера Общества от 28.06.2013 № 2 избран в следующем составе:

Савин Н.О. заместитель вице-президента ОАО «АК «Транснефть»

Петров Д.Ю. директор департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»;

Сериков П.Ю. заместитель вице-президента – директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;

Богатенков Ю.В. генеральный директор Общества;

Баранов Д.В.

Состав Правления Общества

Состав Правления по состоянию на 31.12.2013 в соответствии с решениями Совета директоров Общества от 15.09.2005 №7, от 06.02.2009 №1, от 26.07.2010 №2, от 30.09.2010 №3, от 06.09.2011 №4, от 10.12.2012 №7:

Богатенков Ю.В.	генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод»;
Карлышева Т.П.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Казачок М.В.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Саяпин М.В.	заместитель генерального директора - директор Дирекции по строительству Ивестиционного проекта «Трубопроводная система «Заполярье - НПС «Пур-Пе»;
Биккулов А.М.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Гарагуля С.В.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Мухортов А.А.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Зайцев К.А.	главный инженер ОАО «Сибнефтепровод»;
Сметанюк С.И.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;
Друганов Н.А.	заместитель генерального директора – начальник Службы безопасности ОАО «Сибнефтепровод».

Состав Ревизионной комиссии Общества

Состав Ревизионной комиссии, в соответствии с решением акционера Общества от 25.06.2012 № 1 избран в следующем составе:

Мостовая И.Е.	начальник службы расчета стоимости услуг транспортировки нефти управления тарифного регулирования департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»
Гилязиев И.З.	начальник отдела внутреннего аудита ООО «Транснефть Финанс»;
Лебедев А.В.	заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод».

Состав Ревизионной комиссии, в соответствии с решением акционера Общества от 28.06.2013 № 2 избран в следующем составе:

Мостовая И.Е.	начальник службы расчета стоимости услуг транспортировки нефти управления тарифного регулирования департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
Гилязиев И.З.	начальник отдела внутреннего аудита ООО «Транснефть Финанс»;
Лебедев А.В.	заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

2 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 26.12.2013 № 165 «О формах бухгалтерской отчетности организаций Группы «Транснефть», приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.12 № 622-о.

3 Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2013 год по сравнению с 2012 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

4 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2012 года с учетом изменения порядка учета НМА (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса» приложения № 1).

5 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2013 составил 32,7292 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2012 – 30,3727 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2011 – 32,1961 за 1 доллар США)

6 Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств производится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, производится линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002 – линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию		
	до 01.01.2002	с 01.01.2002	с 01.01.2007
Здания	50	30-100	30-100
Сооружения и передаточные устройства	20-35	20-35	20-35
Машины и оборудование	7-10	3-25	3-25
Транспортные средства	7-10	4-10	4-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	2-5	2-7
Прочие	3-10	2-8	2-15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства, принятым к учету до 01.01.2006;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- многолетним насаждениям, принятым к учету до 01.01.2006;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на предусмотренном забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.»

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, учитываются обособленно на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачислится в финансовый результат в качестве прочих доходов. Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложения № 2 к Пояснениям.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31.12.2013 по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком и охватывала следующие группы основных средств:

- здания;
- магистральные нефтепроводы;
- резервуары.

В отчетном году были введены в эксплуатацию после строительства, модернизации, реконструкции резервуары на сумму 3 401 624 тыс. руб. (в 2012 году – 2 933 815 тыс. руб.), объекты линейной части нефтепроводов на сумму 4 296 296 тыс. руб. (в 2012 году – 4 541 784 тыс. руб.), механо-технологическое оборудование на сумму 1 315 783 тыс. руб. (в 2012 году – 727 021 тыс. руб.), телемеханика и автоматика на сумму 764 602 тыс. руб. (в 2012 году – 295 737 тыс. руб.).

Имущество, полученное по договорам аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 2 отражены, в том числе, арендованные земельные участки:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Арендованные земельные участки	5 981 742	5 530 627	5 286 474
Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании	378	378	32 191
Всего:	5 982 120	5 531 005	5 318 665

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании, права на которые в установленный срок Общество обязано переоформить на право аренды или приобрести участки в собственность, отражены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость была определена на основе кадастровой стоимости аналогичных участков.

7 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, включаются в прочие доходы и расходы равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» приложения № 3 и в разделе 18 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

Обществом по договорам купли-продажи в 2013-2012 годах приобретены простые векселя российских банков высокой категории надежности со сроком погашения по предъявлению, но не ранее определенного срока, информация приведена в таблице:

За 2013 год:

Векселедатель	Год приобретения	Срок платежа по предъявлению, но не ранее	Номинал (вексельная сумма), тыс. долларов США	Сумма отклонения от номинала, тыс. долларов США	Начисленный дисконт за 2013 год, тыс. долларов США	Стоимость векселей на 31.12.2013	
						тыс. долларов США	тыс. руб.
ОАО «Промсвязьбанк»	2013	07.04.2014	124 897	1 099	605	124 404	4 071 636
ОАО «Газпромбанк»	2012	02.09.2013 (погашен)	443 798	23 798	19 778	-	-
ИТОГО					20 383	124 404	4 071 636

За 2012 год:

Векселедатель	Год приобретения	Срок платежа по предъявлению, но не ранее	Номинал (вексельная сумма), тыс. долларов США	Сумма отклонения от номинала, тыс. долларов США	Начисленный дисконт за 2012 год, тыс. долларов США	Стоимость векселей на 31.12.2012	
						тыс. долларов США	тыс. руб.
ОАО «Газпромбанк»	2012	02.09.2013 (погашен)	443 798	23 798	4 020	424 020	12 878 645
ИТОГО					4 020	424 020	12 878 645

В отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался (в 2012 году аналогично).

Величина финансовых вложений Общества в уставные капиталы организаций в отчетном году увеличилась на 11 501 745 тыс. руб., в связи с приобретением акций ОАО «Уралсибнефтепровод» на сумму 10 437 409 тыс. руб., а также в связи с приобретением долей участия в уставном капитале ООО «Транснефтьстрой» на сумму 1 269 739 тыс. руб.

На изменение величины финансовых вложений в уставные капиталы организаций также повлияло выбытие доли участия в уставном капитале ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» в сумме 205 403 тыс. руб. в связи с ее продажей

Расшифровка инвестиций в дочерние и зависимые общества представлена в разделе 18 «Информация о связанных сторонах».

Инвестиции в другие организации составили:

Наименование Общества	Место нахождения Общества	Сумма и доля участия *					
		На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Востокнефтепровод»	Иркутская область, г. Братск, ж.р. Энергетик, ул. Олимпийская, д.14	1,4	1 840 580	1,4	1 840 580	1,4	1 840 580

* Доля участия в уставном капитале ООО «Востокнефтепровод» указана исходя из номинальной стоимости доли

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 отражен депозитный вклад в ОАО «Газпромбанк» со сроком с 04.09.2013 до 22.01.2014 на сумму 170 000 тыс. долларов США (5 563 964 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2013).

8 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой партии.

При выбытии товаров, их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

Нефть и/или нефтепродукты технологические, а также нефть и/или нефтепродукты временно вытесненные учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть и/или нефтепродукты, приобретенные на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Нефть и нефтепродукты грузоотправителей, принятые для хранения, отражаются за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение» по текущей рыночной стоимости.

Излишки нефти и нефтепродуктов, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть и нефтепродукты, приобретенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском балансе в составе товаров для перепродажи по текущей рыночной стоимости.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения № 4 к Пояснениям.

На 31.12.2013 в составе прочих внеоборотных активов отражена нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная на сумму 1 871 674 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 1 871 674 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 871 674 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2013 в составе товаров для перепродажи (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражена нефть, предназначенная для дальнейшей продажи, в сумме 4 744 223 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 2 468 796 тыс. руб., на 31.12.2011 – 2 177 043 тыс. руб.).

В отчетном году резерв под обесценение стоимости материальных ценностей создан в сумме 545 тыс. руб. (в 2012 году – не создавался).

Материалы, предназначенные для капитального строительства, отраженные в строке 1150 бухгалтерского баланса, увеличились на конец отчетного периода на 17 725 859 тыс. руб. в связи со строительством объектов инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Заполярье»-НПС «Пур-Пе»» (в 2012 году – на 8 797 124 тыс. руб.).

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	721 562	660 406	165 421
в том числе:			
нефть грузоотправителей	697 243	639 204	129 069
прочие товарно-материальные ценности	24 319	21 202	36 352

Стоимость нефти грузоотправителей, отраженной в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, увеличилась в 2013 году на 9% (в 2012 году – на 395%) в связи с поступлением маршрутных поручений грузоотправителей.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в сумме 1 196 451 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 950 121 тыс. руб., на 31.12.2011 – 795 621 тыс. руб.).

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1232 строки бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность», приложения № 5 к Пояснениям.

Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 1231 бухгалтерского баланса, в основном состоит из задолженности работников Общества на сумму 176 406 тыс. руб. по договорам купли-продажи квартир и по выданным беспроцентным ссудам на приобретение жилья (на 31.12.2012 – 150 974 тыс. руб., на 31.12.2011 – 126 774 тыс. руб.), а также из задолженности ОАО «СОГАЗ» за проданную долю участия в ЗАО «СК ТРАНСНЕФТЬ» в сумме 45 605 тыс. руб.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1232 бухгалтерского баланса обусловлено, прежде всего, увеличением дебиторской задолженности ОАО «АК «Транснефть» за услуги по транспортировке нефти на 7 383 270 тыс. руб. в связи с увеличением выручки и увеличением сроков погашения задолженности, увеличением дебиторской задолженности за реализованную нефть на 2 533 435 тыс. руб., а также увеличением прочей дебиторской задолженности ОАО «СОГАЗ» на 3 055 559 тыс. руб. в связи с продажей доли участия в ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ».

На изменение краткосрочной дебиторской задолженности также повлияло снижение дебиторской задолженности ООО «Транснефтьстрой» за реализованные материалы.

По состоянию на 31.12.2013 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6 237 тыс. руб., (на 31.12.2012 – 55 237 тыс. руб., на 31.12.2011 – 52 512 тыс. руб.).

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 5 к Пояснениям.

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса, увеличилась, в основном:

- за счет роста задолженности за выполненные строительно-монтажные работы, поставку материально-производственных запасов по инвестиционному проекту «Трубопроводная система «НПС «Заполярье»-НПС «Пур-Пе»» по следующим контрагентам:

ООО «ЕТК» на 2 146 332 тыс. руб.,

ОАО «Трубодеталь» на 741 969 тыс. руб. ,

ЗАО «Конар» на 337 947 тыс. руб.;

- за счет увеличения задолженности по текущей деятельности по ОАО «Связьтранснефть» на сумму 1 137 663 тыс. руб.;

- а также в связи с увеличением задолженности по расчетам по КГН в 2013 году на 1 029 388 тыс. руб.

Кроме того, на величину краткосрочной кредиторской задолженности повлияло снижение задолженности за выполненные строительно-монтажные работы по инвестиционному проекту «Трубопроводная система «НПС «Заполярье»-НПС «Пур-Пе»» по ООО «Транснефтьстрой» на 1 067 281 тыс. руб.

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

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

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Обществом создан резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в предыдущие периоды в размере 15% от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2013 года уставный капитал Общества состоит из 1 961 658 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Акционер, владеющий 100% обыкновенных именных акций – ОАО «АК «Транснефть».

Согласно Решению акционера ОАО «Сибнефтепровод» по итогам работы за 2012 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2013 год	2012 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	57 079 664	27 974 329
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акции	1 961 658	1 961 658
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	29 098	14 260

В 2012-2013 г.г. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах «Кредиты и займы», «Затраты по кредитам и займам» приложения № 6 к Пояснениям.

В 2009 году Обществом привлечен целевой заем у ОАО «АК «Транснефть» в целях финансирования строительства инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор».

В 2010 году Обществом привлечен целевой заем у ОАО «АК «Транснефть» в целях финансирования строительства инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Заполярье»-НПС «Пур-Пе»». Общество заключало договоры займа только с ОАО «АК «Транснефть».

Займы полученные

тыс. руб.						
Период	Задолженность на начало периода	Получено в отчетном году	Положительная курсовая разница за отчетный год	Отрицательная курсовая разница за отчетный год	Погашено в отчетном году	Задолженность на конец периода
За 2013 год	13 854 437	30 470 906	1 523 217	2 736 081	6 911	45 531 296
За 2012 год	14 686 177	2 888 340	2 920 987	2 089 247	2 888 340	13 854 437

Проценты к уплате

тыс. руб.						
Период	Задолженность на начало периода	Начислено к уплате за отчетный год	Положительная курсовая разница за отчетный год	Отрицательная курсовая разница за отчетный год	Погашено в отчетном году	Задолженность на конец периода
За 2013 год	46 710	767 781	4 815	6 677	685 154	131 199
За 2012 год	44 067	564 912	7 968	5 557	559 858	46 710

По договорам займа, заключенным Обществом с ОАО «АК «Транснефть», на отчетную дату суммы займов получены не полностью:

Остаток неполученной суммы займа, тыс. долл. США		
на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
815 565	258 852	250 852

12 Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества по выплатам вознаграждения по итогам работы за год и оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату

вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлять исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производить исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивать по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 8 к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2013 год – 2 квартал 2014 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2012 год – 2 квартал 2013 года).

Фактически было выплачено в 2013 году вознаграждение по итогам работы за 2012 год в размере 2 812 099 тыс. руб., в том числе 2 598 555 тыс. руб. – за счет созданного в 2012 году резерва (в 2012 году - вознаграждение по итогам работы за 2011 год в размере 2 985 093 тыс. руб., вся сумма выплачена за счет созданного в 2011 году резерва).

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков на 31.12.2013 составили 760 636 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 699 284 тыс. руб., на 31.12.2011 – 724 086 тыс. руб.)

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков за 2012 год в сумме 699 284 тыс. руб. учтен при создании резерва на 2013 год.

13 Обеспечения обязательств

Существенные показатели

В составе обеспечений обязательств, полученных на 31.12.2013, учитываются:

- банковские гарантии, полученные от поставщиков и подрядчиков в сумме 14 217 808 тыс. руб. (на 31.12.2012 в сумме 4 901 383 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 761 546 тыс. руб.). Основными банками-гарантами являются ОАО «Сбербанк России», ОАО Банк ВТБ, ОАО «Промсвязьбанк», АКБ «Металлинвестбанк» (ОАО):

- акций ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ», проданные в 2013 году ОАО «СОГАЗ» и находящиеся в залоге в сумме 4 560 535 тыс. руб. до погашения дебиторской задолженности;

- прочее имущество, находящееся в залоге (квартиры, проданные работникам) в сумме 138 621 тыс. руб. (на 31.12.2012 в сумме 104 841 тыс. руб., на 31.12.2011 – 103 216 тыс. руб.);

- права требования по договору на сумму 1 260 тыс. руб. (на 31.12.2012, 31.12.2011 – не было).

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наименование организации, которой выдано обеспечение	Вид (характер) обязательства или платежа	Сумма выданных обеспечений и обязательств, тыс. руб.			Примечание
		на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	
ОАО «Газпромбанк» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	10 585 600	10 598 400	10 608 200	Дата размещения – 25.05.2009. Дата погашения – 13.05.2019
Банк «ВТБ» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	26 358 144	26 390 016	26 414 418	Дата размещения – 25.05.2009. Дата погашения – 13.05.2019
Банк «ВТБ» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	66 667 250	66 777 750	66 699 100	Дата размещения – 30.09.2009. Дата погашения – 18.09.2019
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	35 745 150	35 795 900	35 757 400	Дата размещения – 13.10.2009. Дата погашения – 01.10.2019
Прочие	Поручительства, векселя	110 356	110 484	111 053	
Итого:		139 466 500	139 672 550	139 590 171	

Информация о сумме выданных и прекращенных обеспечений исполнения обязательств за ОАО «АК «Транснефть» приведена в таблице «Операции с основным хозяйственным обществом» в приложении № 11 к Пояснениям.

14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах «Затраты на производство», «Доходы и расходы» в приложениях № 7, № 9 к Пояснениям.

Увеличение показателя выручки на 37 829 474 тыс. руб. (на 45%) обусловлено, в основном, ростом выручки по услугам на транспортировку нефти на 43 047 654 тыс. руб. (на 58%), связанным с увеличением тарифа на транспортировку нефти.

На изменение выручки также повлияло уменьшение показателя выручки по реализации товаров и готовой продукции на 3 403 702 тыс. руб. (на 82%) в связи с отсутствием в 2013 году операций по реализации товаров подрядчику для выполнения работ по инвестиционному проекту, имевших место в 2012 году.

Уменьшение себестоимости на 1 660 434 тыс. руб. (3,6%) обусловлено отсутствием в 2013 году операций по реализации товаров подрядчику для выполнения работ по инвестиционному проекту, имевших место в 2012 году в сумме 3 418 107 тыс. руб.

На изменение показателя себестоимости повлияло увеличение себестоимости услуг по транспортировке нефти на 2 969 017 тыс. руб.

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

	2013 год, тыс. руб.		2012 год, тыс. руб.	
	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС
Энергетические ресурсы	8 405 588	9 834 495	8 032 630	9 393 979

15 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы» в приложении № 9 к Пояснениям.

Увеличение прочих доходов на 18 628 001 тыс. руб. (на 145%) обусловлено:

- появлением выручки от реализации финансовых вложений в сумме 19 315 676 тыс. руб. в связи с продажей доли в уставном капитале ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» в сумме 4 560 535 тыс. руб. и погашением векселя в сумме 14 755 141 тыс. руб. (информация о финансовых вложениях приведена в разделе 7);

- увеличением стоимости имущества, выявленного в результате инвентаризации, в основном, нефти, на 1 023 406 тыс. руб.

Кроме того, на показатель прочих доходов повлияло отсутствие в 2013 году доходов участника (учредителя), полученных при распределении имущества ликвидируемых обществ, имевших место в 2012 году в сумме 3 047 901 тыс. руб.

Увеличение прочих расходов на 19 593 162 тыс. руб. (на 261%) обусловлено:

- списанием проданных (погашенных) финансовых вложений в сумме 14 960 544 тыс. руб. в связи с продажей доли в уставном капитале ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» в сумме 205 403 тыс. руб. и погашением векселя в сумме 14 755 141 тыс. руб. (информация о финансовых вложениях приведена в разделе 7);

- наличием операций по перечислению вклада участника (учредителя) в имущество обществ с ограниченной ответственностью в сумме 5 938 686 тыс. руб.

Кроме того, на показатель прочих расходов повлияло отсутствие в 2013 году операций по выбытию финансовых вложений в связи с ликвидацией дочернего общества, имевших место в 2012 году, на 3 050 000 тыс. руб.

16 Налоги

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

При подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности допускается текущий налог на прибыль отражать в виде расчетной величины, определенной следующим образом:

- рассчитывается эффективная ставка налога на прибыль по данным предыдущего отчетного периода, как отношение налога, отраженного в налоговой декларации, к величине бухгалтерской прибыли;

- определяется расчетная величина налога на прибыль, подлежащая отражению в отчете о финансовых результатах за отчетный период, как произведение эффективной ставки предыдущего периода и величины бухгалтерской прибыли отчетного периода;

- при наличии информации о факторах, способных существенно повлиять на размер текущего налога по сравнению с налогом, рассчитанным по эффективной ставке (сезонные факторы, иные обязательства, приводящие к различиям в динамике бухгалтерской прибыли и налога на прибыль по декларациям в течение календарного года), производятся соответствующие корректировки расчетной величины налога на прибыль для отражения в отчете о финансовых результатах.

С 2012 года Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН), созданной в системе «Транснефть» путем заключения и регистрации в установленном порядке договора о создании КГН.

Ответственным участником КГН является ОАО «АК «Транснефть», которое ведет налоговый учет консолидированной налоговой базы на основании информации из налоговых регистров каждого участника этой группы и уплачивает налог на прибыль (авансовые платежи) по КГН.

Налоговый учет Общества осуществляется специализированной организацией ООО «Транснефть Финанс». Общество представляет ОАО «АК «Транснефть» данные налогового учета, необходимые для исчисления консолидированной налоговой базы.

Консолидированная налоговая база КГН определяется как арифметическая сумма доходов всех участников этой группы, уменьшенная на арифметическую сумму расходов всех ее участников. Отрицательная разница признается убытком КГН.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах, определенных исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами Налогового Кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ) для КГН.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества исходя из условий договора о создании КГН, раскрывается в отчете о финансовых результатах обособленно по вписываемой строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН».

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблицах «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год» и «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год» в приложениях № 10 к Пояснениям.

Основными составляющими постоянных разниц за 2013 год являются:

- разница в начисленной амортизации основных средств в связи с переоценкой основных средств – 4 403 125 тыс. руб. (за 2012 год – 3 584 993 тыс. руб.);
- расходы на благотворительную помощь и расходы социального характера – 571 583 тыс. руб. (за 2012 год – 575 117 тыс. руб.);
- разницы, возникшие в результате вклада в имущество – 5 938 685 тыс. руб.
- разницы, возникшие в результате проведения переоценки основных средств – (168 151) тыс. руб. (за 2012 год – 571 075 тыс. руб.).

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2013 год являются:

- разница в начисленной амортизации основных средств в связи с разными датами ввода в эксплуатацию в бухгалтерском и налоговом учете – 278 635 тыс. руб. (за 2012 год – 146 806 тыс. руб.);
- суммовые разницы по займам и векселям – 584 064 тыс. руб. (за 2012 год – 105 315 тыс. руб.);
- разница при реализации основных средств – 217 705 тыс. руб. (за 2012 год – 1 733 тыс. руб.);
- резерв на отпуска, формируемый в бухгалтерском учете – 9 093 тыс. руб. (за 2012 год – 22 834 тыс. руб.).

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2013 год являются:

- разница в начисленной амортизации основных средств по расходам на капитальные вложения (п. 9 ст. 258 НК РФ), разные нормы амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 – 330 693 тыс. руб. (за 2012 год – 1 699 520 тыс. руб.);
- различия в порядке признания процентов по заемным средствам – 257 393 тыс. руб. (за 2012 год – 42 641 тыс. руб.).

Величина текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом для включения в консолидированную налоговую базу КГН за 2013 год, составила 17 138 200 тыс. руб. (за 2012 год составила 7 560 658 тыс. руб.).

Сумма денежных средств, причитающаяся с Общества исходя из условий договора о создании КГН, за 2013 год составила 16 979 831 тыс. руб. (за 2012 год составила 7 486 459 тыс. руб.).

Фактически в течение 2013 года ответственному участнику было перечислено 15 948 851 тыс. руб. (за 2012 год 6 958 578 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2013 года кредиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 1 557 268 тыс. руб. (на 31.12.12 - 527 880 тыс. руб.). Данная сумма отражена по группе статей «Кредиторская задолженность» разд. V «Краткосрочные обязательства».

В строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	664 078	523 112	209 981
Всего	664 078	523 112	209 981

17 Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отражен в таблице ниже:

Наименование	на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011
Касса (денежные средства)	863	1 069	995
Касса (прочие денежные документы)	3	4	8
Расчетный счет	15 340	2 907	37 444
Валютный счет	4 909 422	-	-
Специальные счета в банках	3 177	3 586	3 837
Переводы в пути	-	102	-
Итого	4 928 805	7 668	42 284

Информация о прочих платежах по денежным потокам от текущих операций, отраженных по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведена в таблице:

Наименование показателя	2013 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
Всего	29 909 484	16 233 656
в том числе:		
направлено участникам КГН	15 948 851	6 958 578
в качестве вклада участника в имущество общества	5 938 686	-
страховые взносы во внебюджетные фонды	2 348 934	2 143 060
уплата НДФЛ в бюджет	1 536 744	1 503 128
на расчеты с негосударственным пенсионным фондом	1 060 074	1 169 951
оплата НДС (свернуто)	784 588	915 711
прочие налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДС, НДФЛ)	701 688	427 203
подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	660 042	551 365
платежи по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) - свернуто , всего	241	1 682 361
прочие платежи (не более 5% от показателя строки 4129)	929 636	882 299

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2013 отражены денежные средства, размещенные на валютном счете на условиях минимального неснижаемого остатка с 02.09.2013 по 07.04.2014 в ОАО «Газпромбанк» на сумму 150 000 тыс. долларов США (4 909 422 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2013) (на 31.12.2012 – отсутствуют).

В отчете о движении денежных средств за 2013 год сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

- полученные за 2013 год – 448 697 тыс. руб., полученные за 2012 год – 127 115 тыс. руб. (отражены по строке 4110 формы №4);

- уплаченные за 2013 год – 1 473 295 тыс. руб., уплаченные за 2012 год – 1 437 364 тыс. руб. (отражены по строке 4120 формы №4).

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и зависимыми обществами приведена в таблице «Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами» приложения № 11 к Пояснениям.

18 Информация о связанных сторонах

18.1 Основное хозяйственное общество

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ОАО «АК «Транснефть»	119180, г.Москва, ул. Большая Полянка, 57	100	1 962	100	1 962	100	1 962

Информация об операциях и состоянии расчетов с основным хозяйственным обществом приведена в таблицах «Операции с основным хозяйственным обществом», «Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом» в приложении № 11 к Пояснениям.

Общество полностью контролируется ОАО «АК «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ОАО «АК «Транснефть» и его дочерних и зависимых обществ.

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в таблицах «Операции с организациями Группы Транснефть» и «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть» в приложении № 11 к Пояснениям.

18.2 Дочерние хозяйственные общества

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия*					
		на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Завод керамических материалов»	641953, Курганская обл., Каргапольский район, с. Брылино	99,9	171 111	99,9	171 111	99,9	171 111
ООО «УРС «Сибнефтепровод»	625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 204а	99,9	8	99,9	8	99,9	8
ОАО «Заполярье»	ликвидирован	-	-	-	-	99,9	3 050 000
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	127254, Российская Федерация, г. Москва, ул. Добролюбова, дом 16, корп. 1	60,1	2 160 018	25,7	890 279	25,7	890 279

Информация об операциях и состоянии расчетов с дочерними хозяйственными обществами приведена в таблицах «Операции с дочерними обществами» в приложении № 11 к Пояснениям.

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей.

18.3 Зависимые хозяйственные общества

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия*					
		на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ОАО «Уралсибнефтепровод» (с 15.08.13)	450005, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крупской, д. 10	24,5	10 437 409	-	-	-	-
ООО «Дальнефтепровод»	680030, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 57, оф. 324	20,6	19 500 000	20,6	19 500 000	51,2	19 500 000
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (до 27.11.13)	Россия. 109390, г. Москва, ул. Люблинская, д. 6, стр. 3	-	-	48,0	205 403	48,0	205 403

Приобретены акции ОАО «Уралсибнефтепровод» 15.08.2013.

Доля в уставном капитале ООО «Транснефтьстрой» увеличена до 60,1% 04.04.2013, поэтому данные о сумме и доле участия отражены в разделе 18.2 «Дочерние хозяйственные общества».

Проданы акции ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» 27.11.2013.

Информация об операциях и состоянии расчетов с зависимыми хозяйственными обществами приведена в таблицах «Операции с зависимыми хозяйственными обществами», «Состояние расчетов с зависимыми хозяйственными обществами» в приложении № 11 к Пояснениям.

18.4 Основной управленческий персонал организации

Сведения о составе Совета директоров и Правления отражены в разделе 1 «Общие сведения». К управленческому персоналу в 2013-2012 годах также относятся:

Фамилия, имя, отчество	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной
Богатенков Юрий Васильевич	Генеральный директор
Зайцев Константин Александрович	Главный инженер с 08.11.2012
Сюмак Андрей Леонидович	Главный инженер до 14.10.2012
Казачок Михаил Владимирович	Заместитель генерального директора
Гарагуля Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора
Карлышева Татьяна Павловна	Заместитель генерального директора
Биккулов Азат Минехаирович	Заместитель генерального директора
Саяпин Михаил Васильевич	Заместитель генерального директора
Мухортов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора
Сметанюк Сергей Иванович	Заместитель генерального директора с 12.11.2012
Друганов Николай Аркадьевич	Заместитель генерального директора - начальник Службы безопасности с 01.06.2012
Мельников Михаил Владимирович	Помощник генерального директора до 05.11.2012

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель		2013 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения	160 045	154 275
2	Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	9 547	5 151
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	9 547	5 151

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей.

Членам Совета директоров, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2013 году не выплачивалось. Членам Совета Директоров, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2012 году аналогично).

19 Условные обязательства и условные активы

У Общества имеются обязательства, связанные с проведением обязательной рекультивации земли при выводе из эксплуатации основных средств (трубопроводов, резервуаров), вытекающие как из общего законодательства РФ, так и из политики Общества в области охраны окружающей среды.

Общество не отражает указанное обязательство в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, т.к. оценка обязательств под ожидаемые затраты не может быть произведена Обществом с достаточной степенью надежности в связи с неопределенностью в сроках исполнения обязательств.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Информация о сумме выданных поручительств за третьи лица раскрыта в разделе 13 «Обеспечения обязательств». Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

20 События после отчетной даты

Согласно протоколу от 11.10.2011 Советом директоров ОАО «Сибнефтепровод» принято решение о прекращении участия в ООО «Завод керамических материалов», путем продажи принадлежащей Обществу доли в уставном капитале ООО «Завод керамических материалов» номинальной стоимостью 171 111 тыс. руб., что составляет 99,9977% от величины уставного капитала. В настоящее время Общество продолжает проведение мероприятий по реализации данного актива.

Решение о выплате дивидендов, размере годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, и форме его выплаты будет принято Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров во втором квартале 2014 года.

Согласно принятому решению ОАО «АК «Транснефть» по размещению временно свободных денежных средств ОАО «Сибнефтепровод», произведена покупка трех простых векселей 23.01.2014 «НОМОС-БАНК» (ОАО) на сумму 171 956 тыс. долларов США (5 823 949 тыс. руб.) сроком платежа по предъявлении, но не ранее 04.09.2014.

В соответствии с решением бюджетного комитета ОАО «АК «Транснефть» (протокол от 22.10.2013 № 26) источниками Программы ТПР на 2014-2016 годы будут частично служить заемные средства. Заимодавец ОАО «АК «Транснефть» предоставит заемщику ОАО «Сибнефтепровод» займы в 2014 году:

- 1 800 000 тыс. руб. для программы ТПИР;
- 582 000 тыс. руб. для комплексной реконструкции ЛПДС «Южный Балык».

21 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2013 год по сравнению с 2012 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



Ю.В. Богатенков

ООО «Транснефть Финанс» - специализированная
организация, осуществляющая ведение
бухгалтерского учета ОАО «Сибнефтепровод» в лице
Директора филиала в г. Тюмень, действующего
на основании доверенности № 6073/13 от 11.11.2013



Т.В. Баскова

30.01.2014



Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода до корректировки	Корректировка (+, -)	На начало периода после корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы	1110	На 31 декабря 2012	29 531	(28 599)	932	уточнение порядка учета НМА и НИОКР
		На 31 декабря 2011	-	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	На 31 декабря 2012	37 011	28 599	65 610	уточнение порядка учета НМА и НИОКР
		На 31 декабря 2011	-	-	-	
Итого по разделу I	1100	На 31 декабря 2012	66 542	-	66 542	
		На 31 декабря 2011	-	-	-	

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоп-ленная аморти-зация	поступило		выбыло объектов		начислено аморти-зации	переоценка		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
				перво-начальная стоимость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная стоимость	накоп-ленная аморти-зация		перво-начальная стоимость	накоп-ленная аморти-зация		
1	2	3	4	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2013 г.	290 318 210	(175 538 251)	11 425 577	(1 930)	(3 444 751)	2 893 781	(12 727 450)	12 042 433	(8 267 544)	310 341 469	(193 641 394)
	за 2012 г.	268 396 119	(155 364 660)	11 104 777	(14)	(768 937)	552 148	(11 529 610)	11 586 251	(9 196 115)	290 318 210	(175 538 251)
в том числе:	за 2013 г.	20 692 021	(10 636 115)	797 225	-	(218 445)	106 411	(822 109)	875 765	(312 929)	22 146 566	(11 664 742)
здания	за 2012 г.	21 638 753	(10 368 799)	(664 027)	-	(282 705)	194 958	(462 274)	-	-	20 692 021	(10 636 115)
сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	228 397 002	(138 230 144)	5 857 199	-	(489 047)	476 063	(8 022 895)	11 166 668	(7 954 615)	244 931 822	(153 731 591)
	за 2012 г.	208 351 767	(121 723 682)	8 729 694	-	(270 710)	144 088	(7 454 435)	11 586 251	(9 196 115)	228 397 002	(138 230 144)
машины и оборудование	за 2013 г.	37 185 718	(24 067 266)	4 630 880	(1 930)	(2 404 380)	2 095 493	(3 524 277)	-	-	39 412 218	(25 497 980)
	за 2012 г.	34 469 134	(21 007 583)	2 898 130	(11)	(181 546)	179 158	(3 238 830)	-	-	37 185 718	(24 067 266)
транспортные средства	за 2013 г.	3 534 115	(2 281 481)	106 480	-	(331 385)	214 327	(333 683)	-	-	3 309 210	(2 400 837)
	за 2012 г.	3 430 682	(1 961 375)	136 118	-	(32 685)	32 686	(352 792)	-	-	3 534 115	(2 281 481)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	380 079	(321 762)	33 749	-	(1 328)	1 321	(24 466)	-	-	412 500	(344 907)
	за 2012 г.	376 306	(301 590)	4 862	(3)	(1 089)	1 088	(21 257)	-	-	380 079	(321 762)
другие виды основных средств	за 2013 г.	129 275	(1 483)	44	-	(166)	166	(20)	-	-	129 153	(1 337)
	за 2012 г.	129 477	(1 631)	-	-	(202)	170	(22)	-	-	129 275	(1 483)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2013 г.	836 875	(76 576)	4 558	-	-	745	(16 161)	43 981	(3 324)	875 074	(95 316)
	за 2012 г.	838 942	(62 830)	22 340	(257)	(24 407)	2 806	(16 295)	-	-	836 875	(76 576)
в том числе:	за 2013 г.	265 173	(18 237)	-	-	-	-	(5 162)	5 108	(208)	270 281	(23 607)
здания	за 2012 г.	267 220	(13 176)	-	-	(2 047)	236	(5 297)	-	-	265 173	(18 237)
сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	16 040	(3 907)	-	-	-	-	(1 234)	-	-	16 040	(5 141)
	за 2012 г.	17 661	(3 665)	-	-	(1 621)	1 074	(1 316)	-	-	16 040	(3 907)
машины и оборудование	за 2013 г.	28 160	(13 393)	-	-	-	-	(4 230)	-	-	28 160	(17 623)
	за 2012 г.	28 171	(9 175)	-	-	(11)	11	(4 229)	-	-	28 160	(13 393)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	254	(254)	-	-	-	-	-	-	-	254	(254)
	за 2012 г.	257	(257)	-	-	(3)	3	-	-	-	254	(254)
другие виды основных средств	за 2013 г.	527 248	(40 785)	4 558	-	(10 340)	745	(5 535)	38 873	(3 116)	560 339	(48 691)
	за 2012 г.	525 633	(36 557)	22 340	(257)	(20 725)	1 482	(5 453)	-	-	527 248	(40 785)

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	накоп- ленная аморти- зация	затраты за период	начис- лено аморти- зации	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		прочее выбытие		затраты	накоп- ленная аморти- зация
						затраты	накопленная амортизация	затраты	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2013 г.	11 774 970	-	49 706 180	-	(11 409 038)	-	(22 224)	-	50 049 888	-
	за 2012 г.	846 731	-	22 033 557	-	(11 101 449)	-	(3 869)	-	11 774 970	-
Оборудование, требующее монтажа	за 2013 г.	633 623	x	4 323 265	x	x	x	(1 855 719)	x	3 101 169	x
	за 2012 г.	139 692	x	1 188 488	x	x	x	(694 557)	x	633 623	x
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2013 г.	10 534 375	x	40 721 553	x	x	x	(22 995 694)	x	28 260 234	x
	за 2012 г.	1 737 251	x	13 407 372	x	x	x	(4 610 248)	x	10 534 375	x

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	за 2013 г.	8 380 639	39 387 982	(26 726 479)	(4 003)	21 038 139
	за 2012 г.	2 568 685	20 108 693	(14 296 662)	(77)	8 380 639

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 527 754	7 905 998
в том числе:		
здания	61 074	51 097
сооружения и передаточные устройства	5 272 386	7 326 688
машины и оборудование	138 810	518 895
транспортные средства	55 484	9 318
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	78 971	147 338
в том числе:		
здания	-	124 535
сооружения и передаточные устройства	75 518	22 803
машины и оборудование	3 453	-

Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	790 834	1 185 837	1 439 914
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 666	1 796	1 940
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 066 669	5 582 756	5 320 972
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	392 308	140 158	1 091 689
Основные средства, переведенные на консервацию	390 614	384 871	84 196

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение перво-начальной стоимости до номинальн ой	текущей рыночной стоимости (убытков от обесце-нения)	курсовые разницы	переведено из долго-срочных в краткосрочные		переклас-сификация первоначаль ная стоимость	перво-началь-ная стои-мость	накоп-ленная кор-ректиров-ка
					перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка				перво-начальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2013 г.	22 607 381	-	11 707 148	(205 403)	-	-	-	-	-	-	-	34 109 126	-
	за 2012 г.	25 657 381	-	13 447 686	(3 050 000)	-	2 094	-	115 542	(13 447 686)	(117 636)	-	22 607 381	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2013 г.	171 119	-	1 269 739	-	-	-	-	-	-	-	890 279	2 331 137	-
	за 2012 г.	22 721 119	-	-	(3 050 000)	-	-	-	-	-	-	(19 500 000)	171 119	-
инвестиции в зависимые общества	за 2013 г.	20 595 682	-	10 437 409	(205 403)	-	-	-	-	-	-	(890 279)	29 937 409	-
	за 2012 г.	1 095 682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 500 000	20 595 682	-
инвестиции в др. организации	за 2013 г.	1 840 580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 840 580	-
	за 2012 г.	1 840 580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 840 580	-
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	-	13 447 686	-	-	2 094	-	115 542	(13 447 686)	(117 636)	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2013 г.	13 447 686	(569 041)	10 220 439	(13 846 653)	(1 307 455)	664 922	-	1 057 826	-	-	-	9 821 472	(153 748)
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	122 495	-	(809 172)	13 447 686	117 636	-	13 447 686	(569 041)
предоставленные займы	за 2013 г.	-	-	431 091	(398 967)	-	-	-	-	-	-	-	32 124	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2013 г.	13 447 686	(569 041)	4 116 567	(13 447 686)	(1 307 455)	664 922	-	1 166 643	-	-	-	4 116 567	(44 931)
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	122 495	-	(809 172)	13 447 686	117 636	-	13 447 686	(569 041)
депозитные вклады	за 2013 г.	-	-	5 672 781	-	-	-	-	(108 817)	-	-	-	5 672 781	(108 817)
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	за 2013 г.	36 055 067	(569 041)	21 927 587	(14 052 056)	(1 307 455)	664 922	-	1 057 826	-	-	-	43 930 598	(153 748)
	за 2012 г.	25 657 381	-	13 447 686	(3 050 000)	-	124 589	-	(693 630)	-	-	-	36 055 067	(569 041)

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2013 г.	4 892 126	-	56 478 931	(54 218 785)	-	(545)	х	7 152 272	(545)
	за 2012 г.	3 958 132	-	57 752 439	(56 818 445)	-	-	х	4 892 126	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2013 г.	2 151 315	-	3 185 880	(420 088)	-	(545)	(2 784 255)	2 132 852	(545)
	за 2012 г.	1 668 893	-	3 359 090	(340 530)	-	-	(2 536 138)	2 151 315	-
животные на выращивании и откорме	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	3	-	-	(14)	-	-	11	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2013 г.	28 552	-	47 175 669	(49 046 444)	-	-	1 935 043	92 820	-
	за 2012 г.	28 148	-	43 016 309	(44 860 620)	-	-	1 844 715	28 552	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2013 г.	2 575 290	-	5 668 493	(3 651 808)	-	-	239 299	4 831 274	-
	за 2012 г.	2 223 523	-	10 486 831	(10 313 976)	-	-	178 912	2 575 290	-
товары отгруженные	за 2013 г.	106 075	-	38 717	(701 442)	-	-	619 046	62 396	-
	за 2012 г.	32 417	-	131 839	(544 389)	-	-	486 208	106 075	-
расходы будущих периодов	за 2013 г.	30 894	-	40 865	-	-	-	(38 829)	32 930	-
	за 2012 г.	5 148	-	38 999	-	-	-	(13 253)	30 894	-
прочие запасы и затраты	за 2013 г.	-	-	369 307	(399 003)	-	-	29 696	-	-
	за 2012 г.	-	-	719 371	(758 916)	-	-	39 545	-	-

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	259 055	-	174 962	-	154 355	-
в том числе:						
авансы выданные	29 505	-	16 845	-	-	-
прочие дебиторы	229 550	-	158 117	-	154 355	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	29 902 274	(6 237)	18 178 518	(55 237)	27 651 771	(52 512)
в том числе:						
покупатели и заказчики	25 207 757	(96)	16 585 721	-	25 724 517	-
авансы выданные	1 473 296	-	1 437 364	-	1 479 774	-
расчеты по налогам и сборам	46 197	-	46 247	-	346 188	-
расчеты с персоналом по оплате труда	24	-	21	-	4	-
расчеты с подотчетными лицами	3 690	-	3 666	-	3 386	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 698	-	1 397	-	1 159	-
прочие дебиторы	3 169 612	(6 141)	104 102	(55 237)	96 743	(52 512)
Итого	30 161 329	(6 237)	18 353 480	(55 237)	27 806 126	(52 512)

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	8 803	8 932	9 168
в том числе:			
прочее	8 803	8 932	9 168
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	15 452 169	7 627 956	7 006 225
в том числе:			
поставщики и подрядчики	12 412 384	5 690 005	3 051 304
задолженность перед персоналом организации	493 179	396 038	403 941
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	106 270	85 344	34 320
задолженность по налогам и сборам	379 435	768 519	3 284 424
авансы полученные	448 697	127 115	199 532
по агентским договорам	-	-	12
по договорам инвестирования	-	-	219
расчеты по КГН	1 557 268	527 880	-
прочие кредиторы	54 936	33 055	32 473
Итого	15 460 972	7 636 888	7 015 393

Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование займодавца/ кредитора	Валюта заимстования	Ставка, % годовых	Год оконча- тельного погашения	Сумма задолженности					
				на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.	
				по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы - всего	-	-	-	45 531 296	-	13 854 437	-	14 686 177	-
в том числе: ОАО «АК «Транснефть»	долл.США	4	2019	45 531 296	-	13 854 437	-	14 686 177	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	-	-	-	-	131 199	-	46 710	-	44 067
в том числе: ОАО «АК «Транснефть»	долл.США	4	2019	-	131 199	-	46 710	-	44 067

Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	767 793	564 912
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	510 400	522 271
затраты, включенные в стоимость инвестиционных активов	257 393	42 641

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	2	3
Материальные затраты	21 483 794	25 014 053
Расходы на оплату труда	10 964 116	10 499 205
Отчисления на социальные нужды	2 251 057	2 051 109
Амортизация	12 678 930	11 500 825
Прочие затраты	5 054 581	4 674 100
Итого по элементам	52 432 478	53 739 292
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 152)	(134 162)
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 431 326	53 605 130

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Призпапо	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	за 2013 г.	3 306 288	2 746 201	(2 607 004)	8 449	(42 834)	3 411 100
	за 2012 г.	3 804 686	2 527 782	(3 080 600)	95 507	(41 087)	3 306 288
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	за 2013 г.	2 607 004	2 642 015	(2 607 004)	8 449		2 650 464
	за 2012 г.	3 080 600	2 511 497	(3 080 600)	95 507		2 607 004
резерв на оплату отпусков	за 2013 г.	699 284	104 186			(42 834)	760 636
	за 2012 г.	724 086	16 285			(41 087)	699 284

Доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2013 год	за 2012 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	122 311 634	84 485 159	37 826 475	44,8
в том числе:				
Услуги по транспортировке нефти	117 306 303	74 258 649	43 047 654	58,0
Реализация товаров и готовой продукции	734 202	4 137 904	(3 403 702)	(82,3)
Реализация нефти, выявленной в результате инвентаризации	3 650 823	4 657 541	(1 006 718)	(21,6)
Прочие услуги, работы, товары	620 306	1 431 065	(810 759)	(56,7)
Себестоимость - всего	44 869 972	46 530 406	(1 660 434)	(3,6)
в том числе:				
Услуги по транспортировке нефти	40 152 346	37 183 329	2 969 017	8,0
Реализация товаров и готовой продукции	677 293	4 095 400	(3 418 107)	(83,5)
Реализация нефти, выявленной в результате инвентаризации	3 378 168	4 341 143	(962 975)	(22,2)
Прочие услуги, работы, товары	662 165	910 534	(248 369)	(27,3)
Прочие доходы - всего	31 455 066	12 827 065	18 628 001	145,2
в том числе:				
Имущество, выявленное в результате инвентаризации, в том числе нефть	5 679 290	4 655 884	1 023 406	22,0
Выручка от реализации (доходы от погашения) финансовых вложений	19 315 676	-	19 315 676	-
Доходы участника (учредителя), полученные при распределении имущества ликвидируемых обществ	-	3 047 901	(3 047 901)	(100,0)
Другие доходы	6 460 100	5 123 280	1 336 820	26,1
Прочие расходы - всего	27 103 943	7 510 980	19 592 963	260,9
в том числе:				
стоимость реализованных (погашенных) финансовых вложений	14 960 544	-	14 960 544	-
стоимость списанных финансовых вложений	-	3 050 000	(3 050 000)	(100,0)
вклад участника (учредителя) в имущество обществ с ограниченной ответственностью	5 938 686	-	5 938 686	-
Другие расходы	6 204 713	4 460 980	1 743 733	39,1

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	73 888 238	Условный расход по налогу на прибыль	14 764 580
1.1	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%	73 795 925	рассчитанный по ставке 20%	14 759 185
1.2	облагаемая по ставке 9%	59 944	рассчитанный по ставке 9%	5 395
1.3	облагаемая по ставке 0%	32 369	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего	818 338	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	163 667
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды - всего	13 299	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	2 660
4	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего	11 853 031	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	2 370 606
5	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды - всего	(3 152)	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	(631)
6	Налоговая база предыдущих лет - всего	(31 926)	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	(3 291)
6.1	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%	(3 795)	рассчитанный по ставке 20%	(759)
6.2	облагаемая по ставке 9%	(28 131)	рассчитанный по ставке 9%	(2 532)
6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	916	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	183
8	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	3 292	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	658
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды	-	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	-
9.1	в том числе возникшие	-	в том числе:	-
		-	начисленные	-
9.2	погашенные	-	погашенные	-
10	Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всегда	-	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	-
10.1	в том числе:		в том числе:	
	возникшие	-	начисленные	-
10.1.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	-	погашенные	-
10.2.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
			Чистая прибыль (убыток)	57 079 664
11	Налогооблагаемые временные разницы	626 793	Изменение отложенных налоговых обязательств	125 359
11.1	в том числе:	3 544 964	в том числе:	708 993

	возникшие		начисленные	
11.1.1	по ставке 20%	3 544 964	по ставке 20%	708 993
11.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
11.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(2 918 171)	погашенные	(583 634)
11.2.1	по ставке 20%	(2 918 171)	по ставке 20%	(583 634)
11.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы	1 487 173	Изменение отложенных налоговых активов	297 435
12.1	в том числе возникшие	15 435 448	в том числе: начисленные	3 087 090
12.2	погашенные	(13 948 275)	погашенные	(2 789 655)
13	Налоговая база отчетного года всего	85 783 311	Текущий налог на прибыль	17 143 595
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	85 690 998	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	17 138 200
13.2	облагаемая по ставке 9%	59 944	рассчитанный по ставке 9%	5 395
13.3	облагаемая по ставке 0%	32 369	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	159 202
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	16 978 998

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	35 777 410	Условный расход по налогу на прибыль	7 141 125
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	35 671 294	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	7 134 259
1.2	облагаемая по ставке 9%	76 294	рассчитанный по ставке 9%	6 866
1.3	облагаемая по ставке 0%	29 822	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего	5 829 413	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	1 165 883
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды - всего	467	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	93
4	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего	9 757 438	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	1 951 488
5	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды - всего	(247 108)	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	(49 422)
6	Налоговая база предыдущих лет - всего	(215 260)	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	(43 052)
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(215 260)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(43 052)
6.2	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-

6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	2 055	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	411
8	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	1 870	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	374
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды	117	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	23
9.1	в том числе возникшие	117	в том числе: начисленные	23
9.2	погашенные	-	погашенные	-
10	Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всегда	(32 199)	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(6 440)
10.1	в том числе: возникшие	(32 199)	в том числе: начисленные	(6 440)
10.1.1	по ставке 20%	(32 199)	по ставке 20%	(6 440)
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	-	погашенные	-
10.2.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
			Чистая прибыль (убыток)	27 974 329
11	Налогооблагаемые временные разницы	1 779 305	Изменение отложенных налоговых обязательств	355 861
11.1	в том числе: возникшие	5 105 777	в том числе: начисленные	1 012 763
11.1.1	по ставке 20%	5 029 483	по ставке 20%	1 005 897
11.1.2	по ставке 9%	76 294	по ставке 9%	6 866
11.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(3 326 472)	погашенные	(656 902)
11.2.1	по ставке 20%	(3 250 178)	по ставке 20%	(650 036)
11.2.2	по ставке 9%	(76 294)	по ставке 9%	(6 866)
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы	(16 728)	Изменение отложенных налоговых активов	(3 345)
12.1	в том числе возникшие	3 192 708	в том числе: начисленные	638 542
12.2	погашенные	(3 209 436)	погашенные	(641 887)
13	Налоговая база отчетного года всего	37 909 404	Текущий налог на прибыль	7 567 524
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	37 803 288	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	7 560 658
13.2	облагаемая по ставке 9%	76 294	рассчитанный по ставке 9%	6 866
13.3	облагаемая по ставке 0%	29 822	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	74 199
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	7 486 459

Связанные стороны

Операции с основным хозяйственным обществом

Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг	1 559 106	1 556 911
в т.ч. проценты, начисленные к уплате по полученным займам	767 793	564 912
Продажа товаров, работ, услуг	117 307 018	74 265 148
в т.ч. проценты, начисленные к получению по выданному займу	1	-
Получение займов	31 514 247	-
Возврат полученного займа	1 050 252	-
Выдача займа	431 091	-
Возврат выданного займа	398 967	-
Выдача обеспечений исполнения обязательств за ОАО "АК Транснефть"	13 429 350	13 555 750
Прекращение обеспечений исполнения обязательств, выданных за ОАО "АК "Транснефть"	13 635 400	13 472 900

Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом

Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
долгосрочная			краткосрочная			
на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	
-	209	-	23 618 461	13 664 916	25 892 695	денежная

Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
долгосрочная			краткосрочная			
на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7
45 531 296	13 854 437	14 686 177	1 866 340	728 816	160 223	Денежная

Операции с дочерними хозяйственными обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	417 708	426 144
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	4 681 777	-
ОАО «Заполярье»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	2 715 566
ООО «Завод керамических материалов»	Продажа товаров, работ, услуг	4	4
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	1 957	2 140
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	Продажа товаров, работ, услуг	1 572 831	-
ОАО «Заполярье»	Продажа товаров, работ, услуг	-	112 625
ООО «Завод керамических материалов»	Начислены к получению дивиденды	31 370	31 463
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Начислены к получению дивиденды	999	-
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	Перечислен вклад в имущество	5 938 686	-
ОАО «Заполярье»	Получено имущество при ликвидации дочернего общества	-	3 047 901
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	417 708	426 144
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	4 681 777	-

Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	2 565 442	9 186	24 261	-
в том числе: ОАО «Заполярье»	-	-	-	-	-	23 100	денежная
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)		-	-	2 565 418	-	-	денежная
ООО УРС «Сибнефтепровод»	-	-	-	24	37	1 161	денежная
ООО «Завод керамических материалов»	-	-	-	-	9 149	-	денежная
Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	521 979	30 313	1 370	
в том числе: ООО УРС «Сибнефтепровод»	-	-	-	13 536	30 313	1 370	денежная
ООО «Транснефтьстрой» (с 04.04.13)	-	-	-	508 443	-	-	денежная

**Операции с организациями Группы
Транснефть**

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4
ОАО «МН «Дружба»	Приобретение товаров, работ, услуг	532	9 955
ОАО «Черномортранснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	76 840	17 289
ОАО «Транссибнефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	115 542	52 062
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	306 800	245 671
ОАО «СЗМН»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	5 107
ОАО «Центрсибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	25 601	4 875
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	Приобретение товаров, работ, услуг	424 585	260 853
ОАО «Уралсибнефтепровод» (до 15.08.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	70	12 495
ОАО «Приволжскнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	33 066	21 229
ООО «Балтнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	3 030
ООО «Востокнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	7 297	-
ОАО «Гипотрубопровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 118 430	2 193 088
ОАО «Волжский подводник»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 470 651	1 418 179
ОАО «Связьтранснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 938 686	2 522 650
ОАО ЦТД «Диаскан»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 253 907	1 077 139
ЗАО «Центр МО»	Приобретение товаров, работ, услуг	12 064	18 422
ООО «Транснефть Финанс»	Приобретение товаров, работ, услуг	605 838	563 964
ООО «ЦУП ВСТО»	Приобретение товаров, работ, услуг	137	-
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	28 874
ОАО «Санаторий «Прометей»	Приобретение товаров, работ, услуг	16 514	5 314
ООО «Санаторий «Русь»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 148	3 326
ООО «Транснефтьэнерго»	Приобретение товаров, работ, услуг	217 413	200 987
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	Приобретение товаров, работ, услуг	8 049	-
ООО «НИИ ТНН»	Приобретение товаров, работ, услуг	260 231	84 217
ООО «Транснефть Электросеть Сервис»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 780	498
ООО «Транснефть Надзор»	Приобретение товаров, работ, услуг	426 764	-
ЗАО «ОМЕГА»	Приобретение товаров, работ, услуг	27 284	9 683
ООО «СОТ-Транс» (до 30.11.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	26 607	23 184
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 772	881
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 281	-
НПФ «Транснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 057 421	1 169 951
ООО «Русэнергоресурс»	Приобретение товаров, работ, услуг	7 394 908	7 009 751
ОАО «МН «Дружба»	Приобретение доли участия в УК "Транснефтьстрой"	240 000	-
ОАО «Транссибнефть»	Приобретение доли участия в УК "Транснефтьстрой"	389 125	-
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	Приобретение доли участия в УК "Транснефтьстрой"	467 175	-
ОАО «Центрсибнефтепровод»	Приобретение доли участия в УК "Транснефтьстрой"	172 780	-

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4
ОАО «МН «Дружба»	Продажа товаров, работ, услуг	95 857	80 264
ОАО «Черномортранснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	12 953	25 701
ОАО «Транссибнефть»	Продажа товаров, работ, услуг	19 160	33 918
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	34 026	21 829
ОАО «СМН»	Продажа товаров, работ, услуг	30 063	17 057
ОАО «СЗМН»	Продажа товаров, работ, услуг	127 297	52 796
ОАО «Центрсибнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	44 481	33 257
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	Продажа товаров, работ, услуг	1 509	977
ОАО «Уралсибнефтепровод» (до 15.08.13)	Продажа товаров, работ, услуг	28 991	70 592
ОАО «Приволжскнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	152 669	81 836
ООО «Балтнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	32 923	14 312
ООО «Востокнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	98 519	79 292
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	Продажа товаров, работ, услуг	2 482	46
ОАО «Гипротрубопровод»	Продажа товаров, работ, услуг	27 067	25 164
ОАО «Волжский подводник»	Продажа товаров, работ, услуг	28	801
ОАО «Связьтранснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	79 501	80 305
ОАО ЦТД «Диаскан»	Продажа товаров, работ, услуг	20 941	6 921
ЗАО «Центр МО»	Продажа товаров, работ, услуг	-	1 266
ООО «Транспресс»	Продажа товаров, работ, услуг	82	-
ООО «Транснефть Финанс»	Продажа товаров, работ, услуг	22 448	29 883
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	Продажа товаров, работ, услуг	3 180	1 991
ОАО «Санаторий «Прометей»	Продажа товаров, работ, услуг	65	-
ООО «Транснефтьэнерго»	Продажа товаров, работ, услуг	5 672	-
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	Продажа товаров, работ, услуг	-	16 554
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	Продажа товаров, работ, услуг	-	454
ООО «НИИ ТНН»	Продажа товаров, работ, услуг	1	-
ООО «Транснефть Надзор»	Продажа товаров, работ, услуг	669	-
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	25 527	53 386
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	2 453	589
ООО «Балттранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	151	675
ООО «БалттрансСервис»	Продажа товаров, работ, услуг	236	-
ОАО «Мостранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	3 496	895
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	13 771	851
ОАО «Средне-Волжский транснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	2 237	9 902
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	11 834	19 741
НПФ «Транснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	-	4

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная / не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	103 652	321	-	834 596	650 123	510 955	
ОАО «МН «Дружба»	-	-	-	6 175	10 210	34 054	денежная
ОАО «Черномортранснефть»	-	-	-	-	491	678	денежная
ОАО «Транссибнефть»	-	-	-	324	2 199	139	денежная
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	-	-	910	839	7 625	денежная
ОАО «СМН»	-	-	-	3 408	569	401	денежная
ОАО «СЗМН»	-	-	-	6 398	19	990	денежная
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	-	-	-	24 336	2 188	денежная
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	2 329	-	-	42 328	36 078	36 720	денежная
ОАО «Уралсибнефтепровод» (до 15.08.13)	-	-	-	-	2 876	505	денежная
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	-	-	17 318	9 704	17 237	денежная
ООО «Балтнефтепровод»	-	-	-	31	-	429	денежная
ООО «Востокнефтепровод»	-	-	-	3 747	14 648	1 779	денежная
ООО «Спеморнефтепорт Приморск»	-	-	-	2 873	-	-	денежная
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	13 142	216 637	2 061	денежная
ОАО «Волжский подводник»	-	-	-	79 256	-	-	денежная
ОАО «Связьтранснефть»	-	-	-	13 947	8 681	3 835	денежная
ОАО ЦТД «Диаскан»	-	-	-	273	84	7 694	денежная
ООО «Транспресс»	-	-	-	7	-	-	денежная
ООО «Транснефть Финанс»	-	-	-	2 226	3 035	2 435	денежная
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	-	-	-	-	1 353	164	денежная
ООО «Санаторий «Русь»	-	-	-	-	-	52	денежная
ООО «Транснефтьэнерго»	-	-	-	16 486	-	-	денежная
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	-	-	-	-	-	369	денежная
ООО «Транснефть Электро-сетьСервис»	151	321	-	691	-	-	денежная
ООО «Транснефть Надзор»	-	-	-	106	-	-	денежная
ЗАО «ОМЕГА»	101 172	-	-	74 527	6 824	-	денежная
ООО «СОТ-Транс» (до 30.11.13)	-	-	-	-	10 637	9 218	денежная
ОАО «Мостранснефтепродукт»	-	-	-	1	142	234	денежная
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	-	-	-	8 088	17 430	денежная
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	-	-	-	1 359	341	2 649	денежная
ООО «Балттранснефтепродукт»	-	-	-	179	-	947	денежная
ООО «Русэнергоресурс»	-	-	-	548 884	292 332	361 122	денежная

Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная / не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	2 916 440	1 082 253	1 247 590	
ОАО «МН «Дружба»	-	-	-	-	11 747	-	денежная
ОАО «Черномортранснефть»	-	-	-	32 075	3 752	1	денежная
ОАО «Транссибнефть»	-	-	-	2 322	1 315	6 901	денежная
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	-	-	53 601	39 227	6 356	денежная
ОАО «СЗМН»	-	-	-	345	-	169	денежная
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	-	-	-	217	-	денежная
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	-	-	-	88 526	4 563	1 579	денежная
ОАО «Уралсибнефтепровод» (до 15.08.13)	-	-	-	-	6 188	3 321	денежная
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	-	-	8 399	-	2 534	денежная
ООО «Балтнефтепровод»	-	-	-	-	2 288	-	денежная
ООО «Востокнефтепровод»	-	-	-	-	-	15 634	денежная
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	543 526	92 552	140 405	денежная
ОАО «Волжский подводник»	-	-	-	211 708	202 523	159 069	денежная
ОАО «Связьтранснефть»	-	-	-	1 411 042	319 364	626 876	денежная
ОАО ЦТД «Диаскан»	-	-	-	97 648	156 947	143 452	денежная
ЗАО «Центр МО»	-	-	-	780	1 268	1 385	денежная
ООО «Транснефть Финанс»	-	-	-	119 148	172 126	78 529	денежная
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	-	-	-	-	17 348	-	денежная
ОАО «Санаторий «Прометей»	-	-	-	28	35	3	денежная
ООО «Санаторий «Русь»	-	-	-	-	-	-	денежная
ООО «Транснефтьэнерго»	-	-	-	16 263	34 399	6 029	денежная
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	-	-	-	-	-	-	денежная
ООО «НИИ ТНН»	-	-	-	18 620	16 207	944	денежная
ООО «Транснефть Электро-сетьСервис»	-	-	-	1 096	159	-	денежная
ООО «Транснефть Надзор»	-	-	-	291 648	-	-	денежная
ЗАО «ОМЕГА»	-	-	-	-	-	54 403	денежная
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	-	-	-	-	28	-	денежная
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	-	-	-	4 451	-	-	денежная
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	-	-	-	1 512	-	-	денежная
ООО «Русэнергоресурс»	-	-	-	13 702	-	-	денежная

Операции с зависимыми хозяйственными обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4
ОАО «Уралсибнефтепровод» (с 15.08.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	1 030	-
ООО «Дальнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	677 941	140 767
ООО «Транснефтьстрой» (до 04.04.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	3 528 854	6 166 129
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (до 27.11.13)	Приобретение товаров, работ, услуг	444 513	491 711
ОАО «Уралсибнефтепровод» (с 15.08.13)	Продажа товаров, работ, услуг	63 421	-
ООО «Дальнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	15 877	3 479 598
ООО «Транснефтьстрой» (до 04.04.13)	Продажа товаров, работ, услуг	64 901	3 811 389
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (до 27.11.13)	Продажа товаров, работ, услуг	62 547	77 770
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (до 27.11.13)	Начислены к получению дивиденды	59 944	74 653

Состояние расчетов с зависимыми хозяйственными обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	2 540 966	-	23 760	3 466 662	189 865	
в том числе							
ОАО «Уралсибнефтепровод» (с 15.08.13)	-	-	-	21 436	-	-	денежная
ООО «Дальнефтепровод»	-	-	-	2 324	6 831	-	денежная
ООО «Транснефтьстрой» (до 04.04.13)	-	2 540 966	-	-	3 344 149	61 982	денежная
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (до 27.11.13)	-	-	-	-	115 682	127 883	денежная
Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	6 829	1 486 001	36 332	
в том числе							
ОАО «Уралсибнефтепровод» (с 15.08.13)	-	-	-	1 321	-	-	денежная
ООО «Дальнефтепровод»	-	-	-	5 508	422	-	денежная
ООО «Транснефтьстрой» (до 04.04.13)	-	-	-	-	1 485 576	36 332	денежная
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	-	-	-	3	-	денежная

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами:
(суммы указываются за вычетом НДС по аналогии с отчетом о движении денежных средств)

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	112 746 269	89 342 977
Направлено денежных средств	(23 877 242)	(9 307 520)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	88 869 027	80 035 457
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	1 362 853	3 130 397
Направлено денежных средств	(20 615 299)	(14 552 444)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	(19 252 446)	(11 422 047)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	31 514 247	-
Направлено денежных средств	(1 050 252)	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	30 463 995	-