

**Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

ООО «Башнефть-Добыча»

за 2013 год

Оглавление

1. Сведения об организации	3
2. Характеристика уставного капитала Общества.....	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Аудитор Общества	6
5. Структура Общества	6
6. Органы управления и контроля общества.	7
7. Основа представления информации	8
8. Проверка финансово-хозяйственной деятельности ревизионной комиссией.....	8
9. События после отчетной даты	8
10. Валюта отчетности	8
11. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики	9
12. Списочная численность.....	16
13. Информация по сегментам.....	17
14. Характеристика деятельности и финансовые показатели.....	17
15. Налоги.....	30
16. Информация об условных обязательствах, условных активах.....	32
17. Связанные лица	33
18. Информация о совместной деятельности.....	44
19. Информация о прекращаемой деятельности.....	45
20. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	45
21. Распределение чистой прибыли	48
22. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	48
23. Экологическая деятельность и наличие экологических обязательств	50
24. Анализ финансового состояния Общества.....	51
25. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.....	55

1. Сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Добыча».

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Башнефть-Добыча»

1.3. Место нахождения Общества: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карала Маркса, д.30, к. 1

1.4. Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Добыча», в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республики Башкортостан 15 октября 2009года (Свидетельство о регистрации юридического лица серия 02 № 006064509).

1.5. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15 октября 2009года за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1090280032699.

1.6. Общество является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

2. Характеристика уставного капитала Общества

2.1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

2.2. Уставный капитал Общества составляет 6 026 620 (шесть миллиардов двадцать шесть миллионов шестьсот двадцать тысяч) рублей, что составляет 100% Уставного капитала.

2.3. Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости доли его Участника.

2.4. Единственным участником Общества является Открытое акционерное общество «Акционерная Нефтяная Компания «Башнефть», зарегистрированное Постановлением Главы Администрации Кировского района г. Уфы Республики Башкортостан 13 января 1995г. ИНН – 0274051582, ОГРН 1020202555240.

2.5. При учреждении Общества размер Уставного капитала был сформирован в размере 100 000 (сто тысяч) рублей согласно Решению Единственного участника Общества от 29.09.2009г.

В 2010 году Уставный капитал Решением Единственного участника Общества от 28.05.2010г. увеличен до 950 100 000 рублей путем внесения дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 950 000 000 (девятьсот пятьдесят миллионов) рублей. Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества, внесена 07.06.2010 года.

В 2011 году Уставный капитал Решением Единственного участника Общества от 19.01.2011г. увеличен до 1 135 100 000 рублей путем внесения дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 185 000 000 (сто восемьдесят пять миллионов) рублей. Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества, внесена 03.02.2011 года.

Решением Единственного участника Общества № 2 от 10.06.2011г. Уставный капитал увеличен до 2 315 100 000 рублей путем внесения дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 1 180 000 000 (один миллиард сто восемьдесят миллионов) рублей, запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества, внесена 29.06.2011 года.

Согласно Решению Участника № 11 от 27.01.2012 года Уставный капитал увеличен до 5 808 100 000 руб. путем внесения дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 3 493 000 000 (три миллиарда четыреста девяносто три миллиона) рублей. Запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества, внесена 20.02.2012 года.

2.6. В 2013 году согласно Решению Участника №34 от 18.10.2012г. и договору о присоединении от 18.10.2012г. Уставный капитал увеличен до 6 026 620 000 руб. на долю Уставного капитала реорганизованных обществ (ООО "Зирган", ООО "Башминерал", ООО "Геонефть"), путем присоединения их к Обществу, соответственно:

- Уставный капитал ООО "Зирган" в размере 50 000 000,00 руб.;
- Уставный капитал ООО "Башминерал" в размере 8 520 000,00 руб.;
- Уставный капитал ООО "Геонефть" в размере 160 000 000,00 руб.

Записи о прекращении деятельности присоединенных обществ в ЕГРЮЛ внесены.

3. Основные виды деятельности.

3.1 Основными видами деятельности Общества являются:

- предоставление услуг по добыче сырой нефти и природного газа, нефтяного (попутного) газа и газового конденсата, добыче и обогащению марганцевых руд; добыче торфа и прочих видов полезных ископаемых;
- производство геологоразведочных, геофизических и геохимических работ в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
- проведение разведочного и эксплуатационного бурения;
- эксплуатация горных производств и объектов по добыче полезных ископаемых открытым способом;
- производство маркшейдерских работ при разработке месторождений полезных ископаемых;
- оказание услуг промышленного характера (в том числе услуги по техническому обслуживанию сооружений, машин и оборудования; по передаче электроэнергии; по хранению и складированию нефти (газа) и продуктов их переработки; по обработке металлов и нанесению покрытий на металлы; по сбору и обработке отходов лома черных, цветных (кроме драгоценных) металлов; по испытаниям и

- анализу состава (в том числе химических и биологических свойств) и чистоты материалов и веществ; др);
- торгово-посредническая (в том числе оптовая и (или) розничная торговля) и снабженческая деятельность;
 - оказание транспортных услуг (включая деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта; оказание услуг по организации перевозок грузов);
 - деятельность в области электросвязи;
 - производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
 - эксплуатация пожароопасных и взрывоопасных производственных объектов;
 - деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;
 - осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
 - строительство и проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
 - геодезическая и картографическая деятельность;
 - деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях;
 - погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте;
 - обеспечение охраны объектов и работников Общества, его экономической безопасности;
 - производство, розлив и реализация (в том числе оптовая) минеральной и природной питьевой воды;
 - управление активами предприятий в целях повышения уровня организации производства и доходности компаний, в том числе путем осуществления функций управляющей организации в соответствии с законодательством РФ;
 - приобретение производственных активов, недвижимости, а также иного имущества и оказание связанных с этим услуг;
 - управление недвижимым имуществом, в том числе продажа и сдача в аренду;
 - деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
 - приобретение, реализация, аренда, сдача в аренду всех видов транспортных средств, машин и оборудования;
 - исследования конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
 - оказание услуг в области права и бухгалтерского учета;
 - осуществление всех видов операций с имуществом, в том числе купли-продажи земельных участков;
 - иные виды деятельности в соответствии с целями деятельности Общества и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

4. Аудитор Общества

4.1. Аудитором Общества в отчетном периоде по Решению Единственного Участника №51 от 20.06.2013 года является Закрытое акционерное общество «БДО».

4.2. Юридический адрес: 117587, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, секция 11.

4.3. Государственный регистрационный номер 1037739271701.

5. Структура Общества

5.1. 1 января 2010 года Решением Участника от 30 декабря 2009 года и Приказом № 9 от 01.01.2010 года в Обществе утверждена организационная структура с созданием структурных подразделений:

- НГДУ «Краснохолмскнефть» по адресу г. Янаул, ул. Советская, 21;
- НГДУ «Арланнефть» по адресу г. Нефтекамск, ул. Социалистическая, 57;
- НГДУ «Чекмагушнефть» по адресу г. Дюртюли, ул. Ленина, 9;
- НГДУ «Уфанефть» по адресу г. Уфа, ул. Центральная, 20;
- НГДУ «Туймазанефть» по адресу г. Октябрьский, ул. Кызыл-Маяк, 76/5;
- НГДУ «Ишимбайнефть» по адресу г. Ишимбай, ул. Геологическая, 26;
- ГДУ «Башминералресурс» по адресу г. Уфа, ул. Чебоксарская, 62.

5.2. Приказом ООО "Башнефть-Добыча" №351 от 16.07.2012г. внесены изменения в организационную структуру Общества, путем создания с 01.08.2012г. "Управления по подготовке и сдаче нефти и газа"

5.3. Согласно приказа № 473 от 25.09.2012г. с 01.10.2012г. внесены изменения в организационную структуру Общества путем слияния структурных подразделений НГДУ «Краснохолмскнефть» и НГДУ «Арланнефть».

5.4. Приказом ООО "Башнефть-Добыча" №596 от 21.11.2012г. внесены изменения в организационную структуру Общества, путем создания с 01.12.2012г. "Управления метрологии, автоматизации, связи и информационных технологий"

5.5. В 2013г. в связи с отчуждением имущества, числящегося на балансе по ГДУ "Башминералресурс", из организационной структуры Общества исключено структурное подразделение ГДУ "Башминералресурс".

5.6. В 2013г. внесены изменения в организационную структуру Общества путем создания следующих Управлений:

- «Управление бухгалтерского учета и отчетности», "Управление налоговой отчетности и контроля", Отдел методологической поддержки учетных операций (приказ № 217 от 26.03.2013г.);
- " Управление охраны труда, промышленной безопасности и экологии, ГОиЧС" (приказ № 513 от 24.07.2013г.)
- "Управление эксплуатации трубопроводов" (приказ № 804 от 15.11.2013г.)
- Проектный офис по освоению Саратовско - Беркутовского газового месторождения (приказ № 822 от 26.11.2013г.)

5.7. В течение 2013 года Общество реорганизовалось путем присоединения к нему ООО «Зирган», ООО «Геонефть», ООО «Башминерал» (решение единственного участника №34 от 18.10.2012г.). Присоединение обществ не повлекло изменений в организационной структуре Общества.

6. Органы управления и контроля общества.

6.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участник Общества – ОАО АНК «Башнефть», владеющий 100% долей Уставного капитала Общества, осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава Общества, внутренними документами Общества и требованиями законодательства Российской Федерации (устав в редакции №3 зарегистрированный при внесении записи от 16.07.2012г., а также устав в редакции №4 зарегистрированный при внесении записи от 15.08.2013г.)

6.2. Согласно Уставу Общества (в редакции № 3 зарегистрированной при внесении сведений в ЕГРЮЛ 16.07.2012г.; Решение единственного участника № 24 от 27.06.2012г. в редакции № 4 зарегистрированной при внесении сведений в ЕГРЮЛ 15.08.2013г.; Решение единственного участника № 56 от 30.07.2013г.) руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава Общества, внутренними документами Общества и требованиями законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор избирается на должность Участником Общества на срок 3 (три года), определяемый решением Участника Общества. Права и обязанности единоличного исполнительного органа по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются договором, заключаемым с Обществом.

Данные о Генеральном директоре Общества:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Ильясов Владимир Ахметович	решение участников № 10 от 28.12.2011	с 13.01.2012 по настоящее время

6.3. Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль и проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Ревизионная комиссия Общества в отчетном периоде по Решению Единственного Участника № 48 от 26.04.2013 года утверждена в следующем составе:

- Фурман Наталья Васильевна;
- Бурдыгин Иван Олегович;
- Боржемский Александр Вячеславович.

6.4. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в период с 01.01.2013г. по 31.12.2013г. не выплачивалось.

7. Основа представления информации

7.1 Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ).

7.2 Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности. Критерием существенности показателей признается сумма (доходов или расходов, обязательств, активов и т.д.), отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5 процентов.

8. Проверка финансово-хозяйственной деятельности ревизионной комиссией

8.1. Ревизионной комиссией была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2012 год. По результатам проверки ревизионная комиссия подтвердила, что бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2012г. и финансовых результатов деятельности Общества за 2012 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политикой Общества.

9. События после отчетной даты

9.1. По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности 2013 года имеется намерение направить чистую прибыль на выплату дивидендов.

9.2. Сумма списания недостач отраженных на счете 94 "Недостачи и потери" в соответствии с протоколом годовой инвентаризации 2013г. будет отражена в 2014г.

10. Валюта отчетности

10.1. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль

11. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики

11.1. Бухгалтерский учет на предприятии в 2013 году осуществлялся с применением следующих программных продуктов:

КСАУП «Лексема» период применения с 01.01.2013г. по 31.03.2013г.;

SAP ERP период применения с 01.04.2013г. по 31.12.2013г.

11.2. В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом генерального директора Общества № 670 от 27.12.2012г. (с учетом изменений, вносимых на основании приказа № 546 от 01.04.2013г.).

11.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

11.4. Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность Общества сформированы с применением следующих методов (особенностей):

- Рабочий план счетов, предназначенный для отражения хозяйственных операций, разработан Обществом на основании Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94 от 31.10.2000г. и ЕПС (Единый план счетов группы компаний "Башнефть"). В течение отчетного года главный бухгалтер вправе, в случае производственной необходимости, вносить изменения в рабочий план счетов.

- Все факты хозяйственной жизни Общества оформляются оправдательными документами, которые служат первичными учетными документами, на основании которых факты хозяйственной жизни принимаются к бухгалтерскому учету. Формирование первичных учетных документов, отражение их в бухгалтерском учете, производится в соответствии со Стандартом «Первичные учетные документы и график документооборота в бухгалтерском и налоговом учете», и Перечнем типовых хозяйственных операций.

- Автоматизированная система учета, применяемая в Обществе, позволяет своевременно регистрировать и накапливать данные, содержащиеся в первичных учетных документах, в регистрах бухгалтерского учета. Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологическом порядке и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

11.5 Основные аспекты учетной политики:

Учет Основных средств

Определение объекта учета

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе объектов основных средств независимо от стоимости также признаются:

- насосно-компрессорные трубы (НКТ), штанги и оборудование УЭПН – секции насосов ЭЦН;
- объекты, учитываемые в погонных метрах (трубы, ЛЭП и т.п.);
- объекты, требующие государственной регистрации (транспортные средства и т.п.);
- объекты недвижимости.

Первоначальная стоимость ОС

Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется исходя из всей суммы фактических затрат, включая расходы по отводу земельного участка, по оформлению технической документации, стоимости проектно-изыскательских работ связанных с его приобретением, сооружением, изготовлением за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, приходяемых по результатам инвентаризации, признается их текущая рыночная стоимость, с учетом степени их износа.

Способы начисления амортизационных отчислений

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

Порядок учета объектов ОС, стоимостью не более 40 тысяч руб. за единицу

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, включаются в состав материально-производственных запасов и учитываются на счете 10 (субсчет 1024 «Основные средства стоимостью не более установленного лимита») и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы. В целях обеспечения сохранности таких основных средств и контроля за ними в процессе эксплуатации, в момент передачи их в эксплуатацию, они отражаются на забалансовом счете 0018 «ОС стоимостью не более установленного лимита».

По основным средствам применяются сроки полезного использования, устанавливаемые Комиссией действующей в Обществе.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и не подлежит изменению, за исключением случаев улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Учет НМА

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Учет НИОКР

Списание расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР, учтенные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Учет финансовых вложений

Первоначальная стоимость Финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

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

При выбытии финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва (в части относящейся к выбывающим финансовым вложениям) относится на прочие доходы Общества.

Учет доходов по финансовым вложениям

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца. Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится при наступлении сроков их выплаты.

Учет материально-производственных запасов

Способы оценки МПЗ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств; выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из их рыночной стоимости, с учетом их фактического состояния, на дату оприходования.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре (по рыночной, если не предусмотрено договором).

Учет транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы собираются на счёте 2301 «Заготовительные расходы (косвенные)» в момент заготовления материально-производственных запасов, учитываемых на счетах: 100301000, 100302000,

100500000, 100602000, 100800000, 101901000, 102003000, 410199210 и распределяются ежемесячно на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материально-производственных запасов, пропорционально их удельному весу, сложившемуся на начало текущего месяца.

Оценка МПЗ при их выбытии

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией:

- товаров, материалов (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - по способу ФИФО;
- основных средств учитываемых в составе МПЗ - по себестоимости каждой единицы;

Учет доходов и расходов

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от оказания операторских услуг по добыче нефти, газа, воды;
- выручка от оказания услуг заказчика-застройщика при организации строительства, реконструкции;
- выручка от оказания агентских услуг по сопровождению геолого-разведочных работ;
- выручка от оказания услуг управленческого характера;
- выручка по предоставлению в аренду (субаренду);
- выручка от продажи товаров, готовой продукции;
- выручка от других видов услуг.

Прочими доходами признаются:

- выручка от реализации ОС и иных активов;
- проценты по представленным займам, а так же проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- стоимость ТМЦ, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 и регламентными документами о планировании и учете затрат, утвержденными в Обществе.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением продукции, приобретением и продажей товаров.

Не признаются расходами Общества выбытие активов: в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (ОС, незавершенного строительства, НМА и т.п.);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение долей в уставных (складочных) капиталах акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);

по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;

по договору поручения, предварительной оплаты и авансов в счет оплаты МПЗ и иных работ, услуг, а также задатка;

по договору залога, если договором предусмотрена передача заложенного имущества залогодержателю;

по погашению кредита, займа, полученных Обществ.

Порядок признания коммерческих расходов

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, списываются с кредита счета 230100000 «Заготовительные расходы (свои собственные)» в дебет счета 4401 «Коммерческие расходы сегмента «Добыча»» с последующим списанием на счет учета финансовых результатов.

Общехозяйственные расходы аппарата управления ООО «Башнефть-Добыча» аккумулируются на счете 2600000000 и распределяются на затраты по договорам: управленческих услуг, услуг по выполнению функций Заказчика-строителя, агентских договоров и на управленческие расходы аппарата управления ООО «Башнефть-Добыча». Расходы отделов аппарата управления ООО «Башнефть-Добыча» распределяются по договорам:

- пропорционально численности занятого персонала, при оказании управленческих услуг;

- пропорционально объемам работ подрядных организаций по выполняемым договорам.

Затраты отделов ЦАУП, не распределенные по вышеназванным договорам относятся на собственные управленческие расходы, которые закрываются на счет 7000000 «Управленческие расходы».

Учет РБП - учет prepaid расходов

В состав расходов, признаваемых prepaid расходами, включаются: платежи за предоставленное неисключительное право на использование программных продуктов, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Учет постоянных и временных разниц

Порядок отражения временных и постоянных разницы и соответствующих активов и обязательств производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Учет резервов (оценочные резервы, оценочные обязательства)

Резервы создаются Обществом в целях уточнения оценки статей баланса, в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

Оценочные резервы

Общество формирует оценочные резервы:

- под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений

Оценочные обязательства

- по отпускам;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Инвентаризация

Основа проведения инвентаризации

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденных приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.

- Закон № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете»

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49

- Регламент процесса «Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств» РП-54-01-04-02 утвержденный приказом ООО «Башнефть-Добыча» № 779 от 06.11.2013г.

- Стандарт "Инвентаризация активов и обязательств" СТ-54-01-4.1-01 утвержденный приказом ООО «Башнефть-Добыча» № 731 от 14.10.2013г.

Сроки проведения инвентаризации

Наименование объектов инвентаризации	Периодичность и сроки проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	один раз в три года по состоянию на 1 октября текущего года. В подразделениях Общества, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях и других районах с тяжелыми природно-климатическими условиями, инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября текущего года.	Результаты инвентаризации объектов основных средств оформляются с их группировкой на: собственные активы; арендованные активы; переданные в аренду; переданные (принятые) на хранение с указанием документов, подтверждающих вышеперечисленные признаки для их группировки.
Нематериальные активы (в том числе объекты интеллектуальной собственности, результаты НИОКР); объекты	ежегодно не позднее 1 ноября текущего года В подразделениях Общества, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним	

незавершенного строительства; финансовые вложения; прочие внеоборотные активы	местностях и других районах с тяжелыми природно-климатическими условиями, инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября текущего года.	
Материально – производственные запасы (в том числе лом и отходы цветных и (или) черных металлов, продукты переработки отходов производства)	ежегодно по состоянию на 1 октября текущего года	
Нефть и (или) нефтепродукты	не реже одного раза в месяц на 00.00 часов (по московскому времени) 1 числа месяца, следующего за отчетным месяцем	
Продукты переработки нефтяных шламов на установке «Альфа-Лаваль»	в период сезонного производства - не реже одного раза в месяц на 00.00 часов (по московскому времени) 1 числа месяца, следующего за отчетным месяцем	
Твердые полезные ископаемые	ежемесячно на последнее число (включительно) отчетного месяца	
Обязательства по расчетам с дебиторами и кредиторами; обязательства по другим видам расчетов; Капиталы, резервы; Остаточных сумм оценочных обязательств; Прочие оборотные активы	ежегодно не позднее 31 декабря текущего года (включительно)	
Денежных средств (денежных документов), бланков строгой отчетности в кассе	ежемесячно	
Денежные средства на счетах в банках	Ежемесячно в срок, не позднее 1 числа месяца, следующего за отчетным месяцем	Проводится сверка данных об остатках денег на расчетных (валютных) счетах по выпискам банков с данными бухгалтерского учета.
Земельных участков, являющихся собственностью Общества	один раз в пять лет по состоянию на 01 октября текущего года	
Земельных участков, полученных во временное	в случаях необходимости (при изменении или уточнении	

пользование (долгосрочную, краткосрочную аренду)	площади, их постановке на кадастровый учет и т.п.)	
налоговые обязательства по налогам и сборам	Ежеквартально проводятся сверки расчетов с налоговыми органами по месту постановки Общества или обособленного подразделения на налоговый учет.	Для целей настоящего пункта документ обособленным подразделением признается любое территориально обособленное подразделение, по месту нахождения которого оборудованы стационарные рабочие места (статья 11 НК РФ)

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу.

Рыночная стоимость ценностей, подлежащих оприходованию, определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету на данный или аналогичный вид активов. Под текущей рыночной стоимостью имущества следует понимать возможную чистую цену продажи, т.е. сумму денежных средств, которая предположительно будет получена от реализации имущества при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку, независимыми сторонами на ближайшей по отношению к Обществу территории за вычетом предполагаемой суммы связанных с продажей расходов.

Управление ошибок

В Обществе признание ошибок осуществляется на основе аспектов, установленных в ПБУ 22/2010.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может влиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 процентов величины базовых показателей бухгалтерской отчетности за этот отчетный период.

12. Списочная численность

12.1. Списочная численность сотрудников ООО «Башнефть-Добыча» в отчетном по состоянию на 31.12.2013 года составляет 6 181 человек.

13. Информация по сегментам

13.1. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по добыче и подготовке нефти, которые составляют 93,99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Долю в размере 6,01 % занимает выручка от реализации услуг по добыче газа и прочей реализации (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов.

Общество оказывает услуги по добыче нефти на месторождениях расположенных на территории Российской Федерации. При этом выделяются следующие географические сегменты:

- Республика Башкортостан;
- Оренбургская область;
- Республика Татарстан;
- Ханты-Мансийский автономный округ.

14. Характеристика деятельности и финансовые показатели

14.1. Отчет о финансовых результатах.

14.1.1. По итогам работы за 2013 год ООО «Башнефть-Добыча» получена прибыль до налогообложения в размере 907 993 тысяч рублей.

Чистая прибыль за отчетный период составила 622 844 тысяч рублей или 1,6 % от выручки.

14.1.2. Доходы и расходы от продажи товаров, продукции, работ имеют следующую структуру:

(тыс. руб.)						
Виды оказываемых услуг	Сумма выручки, 2012г.	Уд. вес, %	Сумма выручки, 2013г.	Уд. вес, %	Абсолютное отклонение	Темп роста, %
услуги по добыче и подготовке нефти	31 035 334	91,27	36 601 266	93,99	5 565 932	17,93
услуги по добыче природного газа	36 747	0,11	45 769	0,12	9 022	24,55
услуги по добыче попутного газа	452 560	1,33	450 522	1,16	-2 038	-0,45
услуги по процессингу	494 367	1,45	-	-	- 494 367	-100
услуги управленческого характера	304 814	0,90	242 780	0,62	-62 034	-20,35
Продажа прочей продукции (работ, услуг)	1 679 117	4,94	1 599 568	4,11	- 79 549	-4,74
Итого:	34 002 939	100	38 939 905	100	4 936 966	14,52

С учетом представленных данных видно, что выручка от реализации услуг в 2013 году увеличилась на 14,52% по сравнению с 2012 годом, изменения произошли за счет увеличения объема добытой нефти и цены за 1 тонну добытой нефти.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила всего 36 243 600 тысяч рублей. По сравнению с 2012г. себестоимость увеличилась на 12,82%. Основным фактором изменения себестоимости стал инфляционный рост цен.

В структуре себестоимости оказываемых услуг Обществом основная доля приходится на формирование затрат по операторским услугам по добыче и подготовке нефти – 34 196 759 тысяч рублей (94,35% от общей себестоимости).

Себестоимость оказываемых услуг	Сумма затрат, 2012г.	Уд. вес, %	Сумма затрат, 2013г.	Уд. вес, %	(тыс. руб.)	
					Абсолютное отклонение	Темп роста, %
услуги по добыче и подготовке нефти	29 481 940	91,78	34 196 759	94,35	4 714 819	15,99
услуги по добыче природного газа	39 448	0,12	39 676	0,11	228	0,58
услуги по добыче попутного газа	342 951	1,07	398 177	1,10	55 226	16,10
услуги по процессингу	450 554	1,403	-	-	- 450 554	-100,00
услуги управленческого характера	218 704	0,68	188 649	0,52	-30 055	-13,74
Продажа прочей продукции (работ, услуг)	1 590 424	4,95	1 420 339	3,92	- 170 085	-10,69
Итого:	32 124 021	100	36 243 600	100	4 119 579	12,82

Валовая прибыль продаж составила 2 696 305 тысяч рублей, рентабельность продаж в отчетном году равна 6,92%, что на 1,39% больше по сравнению с 2012 годом.

Показатель	2012 год	2013 год	Абсолютное отклонение к 2012г.
Валовая прибыль	1 878 918	2 696 305	817 387
Чистая прибыль	37 705	622 844	585 139
Рентабельность продаж	5,53%	6,92%	-

14.1.3. Коммерческие расходы, связанные с реализацией товаров составили 16 685 тысяч руб., что на 13 178 тысяч рублей меньше чем в 2012году, что связано с уменьшением объемов реализации товаров.

Управленческие расходы, связанные с деятельностью Общества составили 1 768 821 тысяч рублей, что на 375 743 тысяч рублей больше чем в 2012 году, что связано с увеличением структуры аппарата управления.

(тыс. руб.)

Наименование расхода	Сумма за 2012г.	Сумма за 2013г.
Заработная плата и отчисления с нее	754 137	915 694
Резервы на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на предстоящую оплату отпусков	280 249	342 980
Юридические, информационные, консультационные услуги	64 514	129 630
Служебный автотранспорт, вахта	72 807	119 083
Арендные платежи	11 379	11 248
Амортизация основных средств	5 392	7 325
Содержание охраны	19 318	6 048
Служебные командировки	8 203	10 666
Содержание и ремонт основных средств, и инвентаря общехозяйственного назначения	20 584	28 092
Услуги связи	4 579	5 819
Основные средства учитываемые в составе МПЗ	8 227	11 364
Страхование (обязательное, добровольное)	23 799	23 593
Неисключительные права на программные продукты	4 052	20 562
Налог на имущество	82 946	47 109
Подготовка и переподготовка кадров	5 136	10 773
Прочие расходы	27 756	78 835
Итого:	1 393 078	1 768 821

14.1.4. В отчетном периоде Обществом получены следующие прочие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	Доходы 2012г.	Расходы 2012г.	Доходы 2013г.	Расходы 2013г.
Доходы и расходы, связанные с выбытием прочих активов	40 222	33 113	195 473	192 742
Доходы, связанные с оприходованием ТМЦ	74 457	-	194 324	-
Расходы по оплате услуг банка		1 908		427
Стоимость излишков МПЗ, ОС, выявленных при инвентаризации	7 916	-	1 885	-
Судебные издержки и арбитражные сборы	-	136	-	-
Расходы по содержанию пунктов горячего питания	-	105 699	-	110 020
Расходы связанные с выбытием и прочим списанием ОС	-	23 628	-	47 103
Перечисление средств на благотворительные цели	-	2 636	-	4 684
Доходы и расходы от реализации лома черных металлов	9 139	8 531	15 477	13 837
Расходы на спортивные, культурно - массовые мероприятия	-	34 804	-	36 658

Расходы социального характера (материальная помощь, компенсации, подарки)	-	51 900	-	60 265
Прибыль и убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	4 177	12 182	4 454	14 365
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	1 425	-	-	13 831
Расходы по созданию резерва под снижение стоимости МПЗ	-	72 096	9 565	-
Восстановление неисп. суммы резерва на выплату вознаграждений	-	-	137 067	-
Прочие доходы и расходы	21 266	67 060	20 230	89 128
Итого	158 602	413 693	578 475	583 060

Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам, и резерва под снижение стоимости МПЗ в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

14.1.5. Величина условного расхода по налогу на прибыль в 2013 году составила 181 599 тысяч рублей.

На изменение величины условного расхода повлияли следующие разницы:

Отложенные налоговые обязательства:

Виды активов и обязательств	(тыс. руб.)						
	Сальдо на 01.01.2012	Увеличение ОНО	Уменьшение ОНО	Сальдо на 01.01.2013	Увеличение ОНО	Уменьшение ОНО	Сальдо на 31.12.2013
Незавершенное производство		44 358	44 358	-	20 067	20 058	9
Отклонения по амортизации ОС (ОНО)	88 579	30 064	52 512	66 131	48 094	45 635	68 590
Спецодежда, срок эксплуатации которой свыше года	2 529	2 028	2 256	2 301	2 120	1 827	2 594
Расходы на НИОКР	26	1 613	26	1 613	560	560	1 613
Итого	91 134	78 063	99 152	70 045	70 840	68 080	72 805

Расхождения между строкой 1420 Бухгалтерского баланса и строкой 2430 Отчета о прибылях и убытках в размере 24 798 тысяч рублей произошли в связи с корректировкой отложенных налоговых обязательств за 2012 год в сумме 377 тыс. рублей, и увеличением ОНО в результате реорганизации Общества в форме присоединения на сумму 24 421 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы:

Виды активов и обязательств	(тыс. руб.)						
	Сальдо на 01.01.2012	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на 01.01.2013	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на 31.12.2013

Временные разницы по оценочным обязательствам	50 816	169 064	132 921	86 959	167 203	171 230	82 932
Страховые выплаты, приходящиеся на последующие периоды	1 759	9 051	9 343	1 467	9 620	11 085	2
Отклонения по амортизации ОС (ОНА)	5 172	51 740	5 740	51 172	94 078	23 254	121 996
Временные разницы по группе расходов, связанных с освоением природных ресурсов	-	-	-	211	39	184	66
Расходы на приобретение программных продуктов	-	9	6	3	11	14	-
Временные разницы по группе прочих видов расходов будущих периодов	63	3	17	49	12	25	36
ОНА по группе расходов, связанных с реализацией имущества	-	13	-	13	4	17	-
Временные разницы по прочему страхованию	-	-	-	-	3 773	2 943	831
Временные разницы по списанию убытков от реализации объектов ВА	1	-	1	-	5	2	3
Итого	57 979	230 106	148 210	139 875	274 745	208 754	205 866

Расхождения между строкой 1180 Бухгалтерского баланса и строкой 2450 Отчета о прибылях и убытках в размере 17 285 тысяч рублей произошли в связи с корректировкой отложенных налоговых активов за 2012 г. в сумме 363 тыс. рублей, и увеличением ОНА в результате реорганизации Общества в форме присоединения на сумму 17 648 тыс. рублей.

Величина постоянной налоговой разницы составляет 104 197 тысяч рублей,

в том числе:

Постоянное налоговое обязательство:

Виды постоянного налогового обязательства	(тыс. руб.)	
	Сумма за 2012г.	Сумма за 2013г.
Расходы на выплату компенсаций удорожания стоимости питания в пунктах общественного питания либо предоставления его по льготным ценам или бесплатно	21 140	14 498
Расходы на оплату путевок на лечение или отдых, иных мероприятий	5 745	7 214
Расходы на благотворительность, спортивные и культмассовые мероприятия	7488	7 954
Прочие виды расходов	2557	8950
ПНО (ПНА) по резерву по сомнительным долгам	4613	5 747
Расходы на материальную помощь	3 595	4 032
ПНО (ПНА) по резерву под снижение стоимости МПЗ	16963	15 084
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	2 436	2 699
Платежи за загрязнение окружающей среды	41 227	28 576
Расходы по содержанию бытовых помещений	4 091	4 746
Расходы в виде недостачи материальных ценностей в производстве и на складах, в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищений, виновники которых не установлены	1 142	5284
Амортизация объектов основных средств	2 663	13 575
Невозмещаемый НДС по прочим расходам	207	35
Административные штрафы (не связанные с налогами)	201	26
Прочие расходы	39	23
Материальные расходы	871	1 737
Расходы на содержание вахтовых поселков сверх норм	5887	3 987
Прочие выплаты сотрудникам не принимаемые в налоговом учете	614	829
Создание прочих резервов		170
Возмещение причиненных убытков		165
ИТОГО	114 322	125 332

Постоянный налоговый актив:

Виды постоянного налогового актива	(тыс. руб.)	
	Сумма за 2012г.	Сумма за 2013г.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	835	720
Доход в виде имущества, полученного российской организацией безвозмездно от организаций, если уставный (складочный) капитал (фонд) передающей стороны более чем на 50 процентов состоит из вклада (доли) получающей организации	300	
ПР (ПНА) по восстановлению резерва по сомнительным	5189	2 903

ПНО (ПНА) по резерву под снижение стоимости МПЗ	2544	16 997
Прочие расходы	34	352
ПР(ПНО) по амортизации непроиз. объектов ОС и НМА		163
ИТОГО	1 745	21 135

Величина постоянных налоговых обязательств в сумме 104 197 тысяч рублей представляет собой разницу между ПНО в сумме 125 332 тысяч рублей и ПНА в сумме 21 135 тысяч рублей.

14.2. Бухгалтерский баланс

14.2.1. Валюта баланса за период составила 14 174 980 тысяч рублей.

Укрупненная структура внеоборотных активов:

Наименование	На 31.12.2011г	Уд. вес, %	На 31.12.2012г	Уд. вес, %	На 31.12.2013г	Уд. вес, %	Измене ние к 2012г.	Темп прир оста, %
Нематериальные активы					50		50	-
Результаты исследований и разработок	1 574		-	-	-	-	-	-
Основные средства	3 932 056	98,1	3 381 189	95,5	3 770 788	94,5	389 599	11,5
Финансовые вложения					300		300	100
Отложенные налоговые активы	57 979	1,5	139 876	3,95	205 866	5,16	65 990	47,2
Прочие внеоборотные активы	14 548	0,4	19 502	0,55	14 168	0,34	-5 334	-27,3
Итого:	4 006 157	100	3 540 567	100	3 991 172	100	450 605	12,7

- основные средства в сумме 3 378 100 тысяч рублей подразделяются на группы производственного и непроизводственного назначения:

(тыс. руб.)			
Основные группы ОС	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2011г.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2012г.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2013г.
Производственные основные средства			
Здания	1 482	1 610	17 828
Сооружения	103 945	72 179	862 813
Машины и оборудование	3 636 479	3 253 339	2 748 615

Транспортные средства	1 178	2 021	6 367
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 676	9 010	5 691
Другие виды основных средств	161	409	1 118
Непроизводственные основные средства			
Здания нежилые	29 354	28 424	27 754
Машины и оборудование	1 093	1 052	838
Сооружения	9 654	9 183	8 712
Транспортные средства	-	-	41
Производственный и хозяйственный инвентарь	803	873	687
Всего:	3 795 825	3 378 100	3 680 464

В Обществе имеются объекты недвижимости принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Инвентарный номер	Название объекта
600	Здание служебно-эксплуатационного блока
225	Скважина № 5210
274	Сети пожарно-охранной сигнализации
587	Молниеотвод, входящий в состав резервуарного парка с УПН
593	Площадка производственная с покрытием (автопроезды)
598	Сети канализации, входящие в состав резервуарного парка с УПН
606	Технологические трубопроводы, входящие в состав в установки
4100910	Выкидная линия скв. № 5218 - СКЖ
4100874	Площадка устья скважины №2
330	Землепользование
613	Скважина № 5221 (Переволоцкий р-н)
602	Земельный участок площадью 19198 кв.м.
259	Скважина № 5205
197	Добывающая скважина № 10
135	Добывающая скважина № 274
584	Емкость дренажная
589	Молниеотвод, входящий в состав резервуарного парка с УПН
591	Площадка блока дозирования реагентов
595	Площадка путевого подогревателя, в том числе подогреватель
596	РВС-400 и насосная обессоливания нефти
603	Внутриплощадочные сети водоснабжения
604	Внутриплощадочные сети канализации
612	Площадка производственная с покрытием
128	Добывающая скважина № 17
132	добывающая скважина № 12
138	Скважина № 278 в консервации
141	Скважина № 282 в консервации
199	скважина № 283 в консервации
233	Скважина № 5234
238	Скважина № 276Р
287	Скважина № 5242 Дачно-Репинского месторождения
607	Эксплуатационная водозаборная скважина №16Ц (283)

4100715	Скважина № 5225 Дачно-Репинского месторождения
236	Водовод заводнения (Переволоцкий р-н)
4100876	Водозаборная скважина №1 ПЭ
327	Землепользование
332	Землепользование
334	Земельный участок площадью 19198 кв.м.
29429	Нефтепровод сборной АГЗУ 4 - РГ 4
219	Эксплуатационная скважина № 5213
7306111	Административно-хозяйственный отдел (НГДУ "Чекмагушнефть")
270	Здание, входящее в состав "Автономного энергокомплекса"
272	Сети наружного газоснабжения, "автономного энергокомплекса"
583	Нефтепровод от скважины № 10 до скважины № 276
586	Молниеотвод, входящий в состав резервуарного парка с УПН
588	Молниеотвод, входящий в состав резервуарного парка с УПН
592	Площадка нефтегазосепаратора
594	Площадка противопожарных резервуаров V=50куб.м (10 шт.)
597	Сети водоснабжения, входящие в состав резервуарного парка
599	Сети электроснабжения, входящие в состав резервуарного парка
605	Внутриплощадочные сети водоснабжения
609	Технологические трубопроводы
4100705	Водовод высоконапорный скв.1 ПЭ - УР скв.10
127	Скважина № 16
133	Добывающая скважина № 154
137	Скважина № 277
142	Добывающая скважина № 285
585	Емкость пластовой воды-59,4 куб.м.
590	Площадка АГЗУ, в том числе АГЗУ "Спутник" АМ 40-Р-400 км 0,4
610	Горизонтальное факельное хозяйство
611	Молниезащита
198	Добывающая скважина № 276
213	Эксплуатационная скважина № 5207
224	эксплуатационная скважина № 5206
229	Скважина № 5233
234	Скважина № 5247
256	Эксплуатационная скважина № 5248
286	Скважина № 5215 Дачно-Репинского месторождения
608	Эксплуатационная водозаборная скважина №15Ц (276)
767	Скважина № 5217 (Переволоцкий р-н)
4100873	Площадка устья скважины №1
329	Землепользование
331	Землепользование
333	Земельный участок площадью 11092 кв.м.
601	Земельный участок площадью 11092 кв.м.
4100766	Землепользование
4100875	Водозаборная скважина №1Р

Кроме собственных основных средств Общество арендует основные средства на общую балансовую стоимость по состоянию на 31.12.2013г. 77 523 268 тысяч рублей.

Также Общество сдает в аренду основные средства, по состоянию на 31.12.2013г. в аренду сданы основные средства на сумму 9 772 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2013г. основные средства на сумму 94 000 тыс. рублей переведены на консервацию.

- В составе основных средств отражена сумма незавершенного строительства в размере 90 324 тысяч рублей, в т. ч.:

- 150 тысяч рублей сумма, связанная с приобретением ОС не введенных в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2013г.;

- 730 тыс. рублей сумма, связанная с бурением эксплуатационных скважин на Дачно-Репинском месторождении;

- 14550 тыс. рублей - система сбора подготовки и транспортировки нефти, объекты информационно вычислительных систем, обустройство Дачно-Репинского месторождения.

- 74 894 тыс. рублей сумма оборудования к установке

- По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 300 тыс. рублей за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений 13 тыс. рублей. Увеличение финансовых вложений в виде инвестиций в другие предприятия (доля в уставном капитале ОАО "Спутниковые телекоммуникации Башкортостана" - 300 тыс. рублей, акции ОАО "Башпромбанк" - 13 тыс. рублей) произошло в отчетном периоде в результате реорганизации Общества в форме присоединения.

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются prepaid расходами.

(тыс. руб.)	
Наименование вида prepaid расходов	Сумма
Право использования НМА	14 168

Право использования НМА в сумме 14 168 тысяч рублей отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса по статье «Прочие внеоборотные активы», так как это расходы со сроком обращения более 12 месяцев, расходы со сроком обращения менее 12 месяцев в размере 13 338 тысяч рублей отражены по строке 1260 "Прочие оборотные активы" бухгалтерского баланса.

Списание prepaid расходов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Основные аспекты статей пассива баланса:

- Уставный капитал отражен в размере 6 026 620 тысяч рублей.

Формирование Уставного капитала произошло согласно Решению Участника общества в установленном законом порядке.

До начала процедуры реорганизации уставный капитал Общества составлял 5 808 100 тыс. рублей, после завершения реорганизации Уставный капитал равен сумме уставных капиталов основного (ООО "Башнефть-Добыча") и присоединяемых обществ (ООО "Зирган", ООО "Башминерал", ООО "Геонефть") и составляет 6 026 620 тыс. рублей. В связи с тем, что реорганизация последнего из присоединяемых

Обществ (ООО "Геонефть") завершилась 30.12.2013г. изменения в Устав общества будут внесены в 2014 году.

- Займы и кредиты в отчетном периоде Общество не получало.

Обществом в 2013 году созданы следующие резервы:

Резерв по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)			
ИНН контрагента	Контрагент	Сумма резерва на 31.12.2012	Сумма резерва на 31.12.2013
0231006987	МУП УЖКХ с.Куяново	4 404	-
0245014160	Курасковское УТТ ООО	4 472	4 472
0245014177	Курасковское УНСМ ООО	2 520	2 515
0245014226	Курасковское УЭН ООО	2 453	-
0245020808	Курасковский ДОЦ ООО	3 445	3 445
0245014226	Нижневартовский филиал ООО КУЭН	3 607	-
0278084370	Коммерсант-Курьер ООО	803	803
8603168512	Лаванда Плюс ООО	800	800
0269029334	Стройэкосервис ООО	111	111
0274078584	УРАЛТОРГСЕРВИС ПТФ ООО	216	216
0202005474	СПК Завет Ленина Альшеевского р-на	70	69
0274115395	Профиль-А ООО	45	45
0276097060	ЦЭТ ООО	42	42
8603183550	Естественный выбор ООО	32	-
8603168713	Центр Сервисного Обслуживания ООО	32	-
	Гизетдинов Вадим Рифович	12	12
8603110135	Доркомплект ООО	2	2
2464223378	Кристалл ООО	-	695
0245014233	Курасковское УРОНО	-	5 010
5610083060	Росприроднадзор по Оренбургской области	-	300
8609223907	РуссИнтеграл Варьеган-Ремонт ООО	-	424
0274073480	Современные Буровые Технологии ООО	-	1 402
0269034133	Туймазинское ГПП ООО	-	2 284
0255017547	Шкаповское ГПП ООО	-	2 786
0261012064	Уралнефтеотдача ООО	-	381
0263014476	АСП Партизанский с/совет	-	124
027808517726	Хомячук Анатолий Владимирович	-	37
012703256272	Ахметгалиева Гульнара Фаильевна	-	26
5001018507	ВНИИПО МЧС России по ФГБУ	-	90
0263012461	Трудовик ООО СП	-	102
0274132270	Министерство лесного хозяйства РБ	-	238
5603011298	УКРС ООО	-	343
0205003958	Урожай СПК	-	12
0276098339	Югаз ООО	-	10

	Прочие дебиторы	-	28
	ИТОГО:	23 066	26 824

Резерв по сомнительным долгам создан на основании Приказа Общества №926 от 31.12.2013. Порядок формирования резерва утвержден Приказом Общества №588 от 27.12.2011г.

Резерв под снижение стоимости МПЗ:

	(тыс. руб.)	
	Сумма резерва на 31.12.2012г.	Сумма резерва на 31.12.2013г.
Резерв под снижение стоимости материалов	65 060	54 984
Резерв под снижение стоимости товаров	19 753	20 436
Итого:	84 813	75 420

Резерв под снижение стоимости МПЗ создан на основании Приказа Общества № 38 от 31.12.2013г. Порядок формирования резерва утвержден Приказом Общества №859 от 13.12.2013г.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2013г. не создавался. На счете 59 отражен резерв, поступивший в отчетном периоде в результате реорганизации Общества в форме присоединения.

Оценочное обязательство.

В бухгалтерском балансе Общества по итогам 2013 года отражена величина оценочного обязательства:

	(тыс. руб.)	
	Сумма оценочного обязательства на 31.12.2012г.	Сумма оценочного обязательства на 31.12.2013г.
Обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	400 215	361 407
Обязательство по оплате отпусков (очередных)	34 737	53 628
Итого:	434 952	415 035

14.2.2. Классификация задолженности на долгосрочную и краткосрочную.

По данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2013г. долгосрочной задолженности нет, вся задолженность является краткосрочной.

Сведения о кредиторской задолженности

	(тыс. руб.)		
Кредиторская задолженность краткосрочная	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на

	01.01.2011г.	31.12.2012г.	31.12.2013г.
в том числе: поставщики и подрядчики	3 296 972	3 364 662	5 008 705
задолженность перед персоналом организации	166 005	165 052	174 564
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	49 953	61 679	68 235
задолженность по налогам и сборам	68 498	108 687	485 211
авансы полученные	5 621	17 023	15 021
прочие кредиторы	3 515 161	39 561	18 220
Итого:	7 102 210	3 756 664	5 769 956

Сведения о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность краткосрочная	По состоянию на 01.01.2011г.	По состоянию на 31.12.2012г.	По состоянию на 31.12.2013г.
в том числе: покупатели и заказчики	3 907 052	5 521 705	8 918 214
авансы выданные	278 245	5 418	51 631
прочие дебиторы	282 922	106 573	112 244
Итого:	4 468 219	5 633 696	9 082 089

Дебиторская задолженность на 31.12.2013г. указана за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Авансы выданные и авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость.

14.2.3 Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

В течение периода Обществом было получено ценностей, временно находящихся в его пользовании и распоряжении, на общую сумму 77 523 268 тысяч рублей.

(тыс. руб.)

Наименование ценностей	Сумма	Оценка, по которой учитываются ценности в балансе
Арендованные основные средства	77 523 268	по стоимости, указанной в договоре аренды.
Основные средства, принятые на ответственное хранение	1 161 729 5	по стоимости, указанной в договоре без НДС.
Инвентарь, мебель и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	68 051	по первоначальной стоимости

Основные средства стоимостью не более установленного лимита	691 765	по первоначальной стоимости
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	194 909	по стоимости, указанной в договоре без НДС.
Готовая продукция в рамках операторского договора	4 466 982	по рыночным ценам: 1. По нефти, добываемой для ОАО АНК «Башнефть», стоимость определяется согласно утвержденного прейскуранта цен по нефти, отпускаемой для собственных и технологических нужд сервисным организациям, обслуживающие объекты ОАО АНК «Башнефть» (без учета НДС). 2. По другим организациям – по стоимости, предусмотренной в договорах заключенных между ОАО АНК «Башнефть» и сторонней организацией (без учета НДС)
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4 685	по стоимости, указанной в договоре, первичных документах, подтверждающих фактическую стоимость итоговой суммы по каждому виду задолженности
Бланки строгой отчетности	118	По стоимости приобретения
Обеспечения обязательств и платежей выданные	50 000 000	По стоимости, указанной в договоре
Специальная одежда, специальная оснастка в эксплуатации	18 330	по первоначальной стоимости
Имущество гражданской обороны мобилизационного назначения	3 027	по первоначальной стоимости

15. Налоги

15.1. За период Обществом внесено налоговых платежей и взносов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды суммарно 2 705 462 тысячи рублей, в том числе пени 1 052 тысячи рублей.

(тыс. руб.)

Наименование налога, сбора	Сумма за 2012г.	Доля налога в общей сумме налогового обязательства, %	Сумма за 2013г.	Доля налога в общей сумме налогового обязательства, %
Налог на прибыль	64 794	2,37	399 347	14,76
-зачисляемый в федеральный бюджет	6 359	0,23	40 306	1,49
-зачисляемый в бюджет субъектов РФ	58 435	2,14	359 041	13,25
Налог на имущество	86 315	3,15	67 587	2,50
Налог на добавленную стоимость	1 203 156	43,92	789 551	29,18
НДФЛ	499 842	18,24	504 202	18,64
Гос. пошлина	223	-	3 211	0,12
Транспортный налог	54	-	205	-
Земельный налог			21	-
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	613 199	22,38	661 017	24,43
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии	97 769	3,57	106 895	3,95
Страховые взносы на обязательное мед страхование в федеральный бюджет ФОМС	138 982	5,07	145 870	5,40
Страховые взносы на обязательное мед страхование в бюджеты территориальных ФОМС	3 172	0,12	-	
Страховые взносы на социальное страхование на случай нетрудоспособности	17 565	0,64	15 822	0,58
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС	14 557	0,54	11 734	0,44

Текущие налоговые платежи и сборы уплачивались в течение отчетного периода в полном объеме.

Для соблюдения принципа сопоставимости в соответствии с ПБУ 4/99 в показатели бухгалтерского баланса за 2012 год внесены следующие изменения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма за 2011г в отчетнос ти за 2012г	Сумма за 2012г в отчетност и за 2012г	Сумма за 2011г в отчетност и за 2013г	Сумма за 2012г в отчетности за 2013г	Внесенные изменения
II. Оборотные активы					
Запасы	1 078 369	911 679	1 078 364	890 954	Сумма prepaid расходов за право использования НМА в 2011-2012г. отраженная в составе Запасов,

					перенесена в состав прочих оборотных активов
Дебиторская задолженность	4 468 219	5 633 696	4 470 381	5 635 795	Сумма отпускных выданных авансом отражена в составе дебиторской задолженности
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	17 040	Отсутствует показатель	4 000	Отсутствует показатель	Сумма депозитных вкладов отраженная в 2011г. в составе финансовых вложений перенесена в строку Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежные средства и денежные эквиваленты	212 112	3 984	225 152	3 984	Сумма депозитных вкладов отраженная в 2011г. в составе финансовых вложений
Прочие оборотные активы	4 545	17 541	4 550	38 266	Сумма prepaid расходов отраженная в 2011-2012г. в составе Запасов
Краткосрочные обязательства					
Оценочные обязательства	254 078	434 952	256 240	437 051	Скорректирована сумма оценочного обязательства за неиспользованные отпуска

16. Информация об условных обязательствах, условных активах

16.1. По состоянию на 31.12.2013 года Общество:

- разногласия с налоговыми органами отсутствуют;

В связи с тем, что после завершения реорганизации, Общество стало правопреемником договора поручительства между ООО "Геонефть" (Поручитель) и ОАО АНК "Башнефть" (Заемщик) №БНФ/к/8/1915/09/ПРЧ от 09.12.2009г. На основании этого договора ООО "Башнефть-Добыча" обязуется отвечать перед Займодавцами - владельцами облигаций ОАО АНК "Башнефть" на сумму 50 000 000 000 (пятьдесят миллиардов) рублей. Договор поручительства прекращает свое действие после погашения выпуска облигаций ОАО АНК "Башнефть". По состоянию на 31.12.2013г. действие договора не прекращено.

16.2. Обществом принято решение оценочные обязательства на ликвидацию основных средств и восстановление окружающей среды не создавать.

16.3. По состоянию на 31.12.2013г. Обществу предъявлены следующие иски на сумму более 10 млн. рублей:

- Управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Республике Башкортостан - на сумму 67 млн. рублей.

Обществом принято решение не создавать оценочные обязательства по предъявленным судебным претензиям, в связи с тем, что невозможно определить вероятность наступления убытка для предприятия

17. Связанные лица

17.1. ООО «Башнефть – Добыча» является связанным лицом по отношению к открытому акционерному обществу Акционерная нефтяная компания «Башнефть».

Место нахождения: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 30 к.1

Характер отношений: ОАО АНК «Башнефть» является единственным участником ООО «Башнефть – Добыча».

Виды и объемы операций в текущих рыночных ценах без НДС:

Вид операции	(тыс. руб.)	
	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
операторских услуг	31 999 977	37 953 254
услуг заказчика – застройщика при организации завершеного строительства	76 450	148 711
услуг заказчика – застройщика при организации строительства скважин	35 691	95 593
услуг управленческого характера	272 688	219 128
услуг по предоставлению персонала	-	-
услуг по агентским договорам	15 354	26 322
Товаров	13 732	2 368
Услуги процессинга ГПП	494 367	-
прочих услуг	119 487	44 587
Всего реализовано:	33 027 746	38 489 964
Приобретено:		
основных средств	4 243 764	13 628
материалов и ТМЦ	780 969	195 792
товаров		
путевок (санаторно-курортные, детские оздоровительные лагеря)		
оказано услуг	6 988 218	7 405 483
Всего приобретено:	12 012 951	7 614 903

Дебиторская задолженность ОАО АНК «Башнефть» на конец периода составила – 8 910 622 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность ОАО АНК «Башнефть» на конец периода составила – 795 830 тысяч рублей.

17.2.Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
ОАО АНК «Башнефть»	450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 30, к. 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	29.09.2009 г.	Решение учредителя Общества от 29.09.2009 г.	100
Ильясов Владимир Ахметович	Российская Федерация	Генеральный директор Общества	28.12.2011 г.	Решение участника № 10 от 28.12.2011 г.	-

17.3.Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Башнефть-Добыча»

№п /п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Удмуртия»	426011, РФ, г. Ижевск, Удмуртская республика, ул. Холомогорова, д. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.12.2012	-	-
2	Siviera Invest Ltd.(BVI)	Vanterpool Plaza, 2 floor, Wickhams Cay 1, Road Town,Tortola,B ritish Virgin	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.12.2010	-	-

		Islands				
3	Открытое акционерное общество «Система-Инвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/8/9, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.04.2010	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания»	450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа. ул. Карла Маркса, 30 к.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.10.2011	-	-
5	Bashneft Trading AG	c/o Volero Zurich AG, Binzmuhlestrasse 80, 8050 Zurich 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2010	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Уралоил»	640000, Курганская область, город Курган, ул. Коли Мяготина, д.78, офис 412	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.04.2012	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Нефтекамская база»	452683, РФ, Республика Башкортостан, г. Нефтекамск, ул. 8Техснабовская, д. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2012	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «БашнефтьАвтоТранс»	4950029, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пушкина, д.95, корп.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2012	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «БашНИПИнефть»	450006, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Ленина, д.86/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	2.10.2006	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный Комплекс Башкортостан»	450000, г. Уфа, ул.Ленина, 25/29	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.03.1999	-	-
11	Общество с	450106, РБ, г.	Лицо	17.09.2012	-	-

	ограниченной ответственностью «Башнефть-ПЕТРОТЕСТ»	Уфа, ул. Рабкоров, д. 4/1	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество			
12	Общество с ограниченной ответственностью «Гарсар»	450511, Республика Башкортостан, г. Уфимский район, п. Курасково.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.12.2012	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мобел-нефть»	450511, Республика Башкортостан, г. Уфимский район, п. Курасково.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.12.2012	-	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Полюс»	166000, РФ, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д.31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.11.2010	-	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Информ»	450511, РФ, Республика Башкортостан, Уфимский район, поселок Курасково.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2012	-	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Сервис НПЗ»	450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Карла Маркса,30 к.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.10.2011г	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Сервис»	450018, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Элеваторная,д. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.04.2013		
18	Общество с ограниченной ответственностью «Альтернатива»	460003, г. Оренбург, ул. Нагорная, 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.06.2013		
19	Общество с ограниченной ответственностью «Башэнергонепфть»	452613, РФ, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Чебоксарская, 64	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2012	-	-

20	Общество с ограниченной ответственностью «Группа предприятий «СКОН»	620000, РФ, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Крестинского, д.13, кв.77	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.12.2011	-	-
21	BASHNEFT MIDDLE EAST LIMITED	Arch. Makariou III, 2-4 CAPITAL CENTER, 9th floor 1065, Nicosia, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2012	-	-
22	Bashneft International B.V.	Prins Bernhardplein 200, 1097 JB Amsterdam	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.12.2012	-	-
23	Bashneft Investments S.A.	L-1466 Luxembourg, 6, rue Jean Engling	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.09.2013		
24	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефтегазразведка»	Россия, 450077, Респ.Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д.30, к 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.12.2013		

Полный перечень связанных лиц содержится на официальном сайте ОАО АНК "Башнефть" <http://www.bashneft.ru/files/iblock/e39/AffLica%20ml%2031.12.2013.pdf>

17.4. Виды и объемы операций в текущих рыночных ценах без НДС с контрагентами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Башнефть-Добыча»:

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Башнефть-Удмуртия».

Место нахождения: 426011, РФ, г. Ижевск, Удмуртская республика, ул. Холомогорова, д. 3

Вид операции	(тыс. руб.)	
	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Выданы займы	-	175 000
Проценты по займу		842
Всего:	-	175 842
Приобретено:	-	-
Всего приобретено:	-	-
Дебиторская задолженность на	-	15 842

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
конец периода		
Кредиторская задолженность на конец периода	-	-

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания»

Место нахождения: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, 30 к.1

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:	-	-
Всего реализовано:	-	-
Приобретено:		
оказано услуг	5 294 977	6 193 114
Всего приобретено:	5 294 977	6 193 114
Дебиторская задолженность на конец периода	-	-
Кредиторская задолженность на конец периода	71 412	367 332

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Нефтекамская база»

Место нахождения: Башкортостан, г. Нефтекамск, ул.8Техснабовская, д. 5

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
Товаров	-	484
прочих услуг	103	838
Всего реализовано:	103	1 322
Приобретено:		
оказано услуг	125 682	223 098
Всего приобретено:	125 682	223 098
Дебиторская задолженность на конец периода	37	1 043
Кредиторская задолженность на конец периода	21 003	48 078

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Башнефть-Полюс»

Место нахождения: 166000, РФ, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д.31

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
прочих услуг	-	-
Всего реализовано:	-	-
Приобретено:		
оказано услуг	13	56
Всего приобретено:	13	56
Дебиторская задолженность на конец периода	-	-
Кредиторская задолженность на конец периода	15	-

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Башнефть-Информ»

Место нахождения: 450511, РФ, Республика Башкортостан, Уфимский район, поселок Курасково

(тыс. руб.)		
Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
товары	7	-
прочих услуг	1 778	1 536
Всего реализовано:	1 785	1 536
Приобретено:		
оказано услуг	227 487	471 218
Всего приобретено:	227 487	471 218
Дебиторская задолженность на конец периода	357	769
Кредиторская задолженность на конец периода	22 410	51 252

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Башнефть-Сервис НПЗ»

Место нахождения: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Карла Маркса,30 к.1

(тыс. руб.)		
Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
прочих услуг	-	-
Всего реализовано:	-	-
Приобретено:		
оказано услуг	333	2 038
Всего приобретено:	333	2 038
Дебиторская задолженность на конец периода	-	-
Кредиторская задолженность на конец периода	98	469

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Башнефть-Петротест»
Место нахождения: 450106, РБ, г. Уфа, ул. Рабкоров, д. 4/1

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг	10 637	10 902
Всего реализовано:	10 637	10 902
Приобретено: оказано услуг	97 663	616 614
Всего приобретено:	97 663	616 614
Дебиторская задолженность на конец периода	12 506	33 701
Кредиторская задолженность на конец периода	162 862	266 716

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «БашНИПИнефть»
Место нахождения: 450006, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Ленина, д.86/1

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг	910	244
Всего реализовано:	910	244
Приобретено: Оборудование к установке	10 118	
оказано услуг	24 124	76 156
Всего приобретено:	34 242	76 156
Дебиторская задолженность на конец периода	644	94
Кредиторская задолженность на конец периода	6 415	35 747

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Мобел-нефть»
Место нахождения: 450511, Республика Башкортостан, г. Уфимский район, п. Курасково.

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг	-	1 222
Всего реализовано:	-	1 222
Выданы займы	-	12 581
Проценты по займу	-	726
Всего:	-	13 307

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Приобретено: оказано услуг	-	8 404
Всего приобретено:	-	8 404
Дебиторская задолженность на конец периода	-	14 740
Кредиторская задолженность на конец периода	-	9 916

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к
Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Сервис»
Место нахождения: 450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная,
д.17

(тыс. руб.)		
Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг	350	-
Всего реализовано:	350	-
Приобретено: оказано услуг	2 246	31 446
Всего приобретено:	2 246	31 446
Дебиторская задолженность на конец периода	34	-
Кредиторская задолженность на конец периода	279	3 264

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к
Общество с ограниченной ответственностью «Башэнергонетфть»
Место нахождения: 452613, РФ, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.
Чебоксарская, 64

(тыс. руб.)		
Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: товаров	2 734	-
прочих услуг	8 365	30 140
Всего реализовано:	11 099	30 140
Приобретено: оказано услуг	1 139 170	1 566 561
Всего приобретено:	1 139 170	1 566 561
Дебиторская задолженность на конец периода	3 806	4 223
Кредиторская задолженность на конец периода	120 642	261 641

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к
ОАО «МТС-Банк»

Место нахождения: 115035, РФ, г. Москва, ул. Садовническая, 75

Вид операции	(тыс. руб.)	
	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг	43	115
Всего реализовано:	43	115
Приобретено: оказано услуг	147	204
Всего приобретено:	147	204
Дебиторская задолженность на конец периода		21
Кредиторская задолженность на конец периода	2	-

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»

Место нахождения: 109147, РФ, г. Москва, ул. Марксисткая, 4

Вид операции	(тыс. руб.)	
	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано: прочих услуг		
Всего реализовано:		
Приобретено: оказано услуг	3 924	5 844
Всего приобретено:	3 924	5 844
Дебиторская задолженность на конец периода		-
Кредиторская задолженность на конец периода	619	630

- ООО «Башнефть-Добыча» является связанным лицом по отношению к
ОАО «Башнефть-Сервисные Активы»

Место нахождения: 450077, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла
Маркса, 30, к. 1

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за 2012г. без НДС	Объем операций за 2013г. без НДС
Реализовано:		
прочих услуг	-	682
Всего реализовано:	-	682
Приобретено:		
оказано услуг	-	-
Всего приобретено:	-	-
Дебиторская задолженность на конец периода	-	804
Кредиторская задолженность на конец периода	-	-

Виды и объемы операций в текущих рыночных ценах без НДС с контрагентами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Башнефть-Добыча», отсутствуют по следующим организациям:

- Siviera Invest Ltd.(BVI)
- Открытое акционерное общество «Система-Инвест»
- Bashneft Trading AG
- Общество с ограниченной ответственностью «Уралоил»
- Общество с ограниченной ответственностью «БашнефтьАвтоТранс»
- Общество с ограниченной ответственностью «ГК Башкортостан»
- Общество с ограниченной ответственностью «Альтернатива»
- Общество с ограниченной ответственностью «ГП «СКОН»
- BASHNEFT MIDDLE EAST LIMITED;
- Bashneft International B.V. ;
- Bashneft Investments S.A.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Башнефтегазразведка»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Гарсар»;
- ЗАО "Бизнес-Недвижимость"
- ОАО "Акционерная финансовая корпорация "Система";
- Navitas Global Resources Limited;
- ОАО "Система Финанс Инвестментс";
- Компания "ЭКЮ Жест Холдинг С. А.";
- ОАО "Ноэль";
- ЗАО "Коттеджстрой-17";
- ОАО "Детский мир-центр";
- ОАО "Детский мир-розничные активы";
- ОАО "Концерн "Радиотехнические и информационные Системы";
- ЗАО "Система-Интернэшнл Инвестмент Групп";
- ОАО "Медси холдинг";
- ЗАО "Регион";
- ЗАО "Видеофон МВ";
- Sistema Capital S. A.;
- Sistema Finance S. A.;

- ЗАО "Биннофарм";
- ЗАО "Группа компаний "Медси"
- Система Шиам Телесервис Лимитед;
- ОАО "Мосдачтрест";
- ОАО "Система Масс-медиа";
- ОАО "Навигационно-информационные системы"
- ОАО "Система Телеком Активы";
- ОАО "РТИ";
- ООО "Усадьба "Давыдовых";
- ОАО "Объединенная нефтехимическая компания";
- ООО "Стрим";
- ЗАО "Финансовый Альянс";
- TCF Projects PTE. LTD.;
- ООО "Алтай Резорт";
- ОАО "Москапстрой";
- ЗАО "Лидер-Инвест";
- ОАО "Ситроникс-Н";
- ОАО "Ситроникс-нанотехнологии"
- Внешнеэкономическое акционерное общество по туризму и инвестициям "Интурист"

17.5. Перечень субъектов, на которые ООО «Башнефть-Добыча» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Башнефть-Добыча»

№п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
ОТСУТСТВУЮТ						

17.6. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

17.6.1. В отчетном периоде начислено основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 940 087 тысяч рублей. Указанные суммы включают страховые взносы в ПФ, ФСС, ФФОМС.

18. Информация о совместной деятельности.

18.1. Общество в отчетный период не являлось участником в предприятиях по совместной деятельности.

19. Информация о прекращаемой деятельности.

19.1. Общество в отчетный период не принимало решений о прекращении отдельных видов деятельности.

20. Пояснения к отчету о движении денежных средств

20.1. В отчете о движении денежных средств отражено движение наличных денежных средств в кассе, движение денежных средств, находящихся на расчетных и специальных счетах в банках, а также движение денежных средств в пути. В отчете не отражены движения денежных документов (путевок), учет которых ведется на сч.500201000 «Денежные документы (векселя, путевки).

20.2. Депозитные вклады ООО «Башнефть-Добыча» принято считать денежными эквивалентами. Движение денежных средств на депозитных счетах отражено по строке 4219 отчета о движении денежных средств, свернуто.

20.3. В разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2012г	За 2013г
Поступления - всего	32 772 662	36 865 254
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	32 660 711	36 593 392
в т.ч. ОАО АНК "Башнефть"	31 616 179	35 859 395
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	20 776	48 844
в т.ч. ОАО АНК "Башнефть"	19 353	25 127
прочие поступления	91 175	223 018
Платежи - всего	31 279 195	35 486 920
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	25 556 818	29 783 979
в т.ч. ОАО АНК "Башнефть"	6 851 307	7 653 847
в связи с оплатой труда работников	3 448 869	3 460 903
налога на прибыль организаций	61 741	399 347
расчеты с внебюджетными фондами	885 244	946 528
прочие платежи	1 326 523	896 163
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 493 467	1 378 334

В отчете отдельно выделены показатели, характеризующие движение денежных средств между Обществом и собственником (участником) Общества.

Денежные средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг и денежные средства оплаченные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, показаны за исключением, входящего в эти суммы НДС, в соответствии с ПБУ 23/2011.

20.4. В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены поступления денежных средств от продажи основных средств. В платежах отражены суммы, выплаченные за приобретенные внеоборотные активы, суммы предоставленных займов ООО "Башнефть-Удмуртия", ООО "Мобел-нефть".

20.5. В составе прочих поступлений и прочих платежей отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2012г	За 2013г
Прочие поступления - всего	91 175	223 018
в том числе:		
Расчеты по претензиям	19 726	8 892
Возврат ошибочно, излишне перечисленных сумм	-	914
Возврат из бюджета	4 313	5 254
Возврат задатка за участие в аукционе	47 000	
Частичная компенсация стоимости путевок	3 828	2 169
Корпоративная премия	1 500	1 000
Итоговая сумма НДС	-	203 823
Увеличение средств в результате реорганизации		149
Возврат заработной платы за неотр. дни отпуска		175
Возврат денежных средств с депозитного счета	13 040	-
Прочие	1 768	642
Прочие платежи - всего	1 326 523	896 163
в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам (кроме расчетов по налогу на прибыль)	586 435	575 290
Плата за негативное воздействие на окр. среду	193 324	173 860
Итоговая сумма НДС	199 736	-
Выдача подотчетных сумм	33 917	31 992
Расчеты с дебиторами и кредиторами	156 916	7 658
Выплаты из прибыли согласно решения	28 729	38 795
Расчеты по проф. взносам	25 717	25 104
Возврат излишне, ошибочно перечисленных сумм	397	-
Платежи за участие в аукционе	47 525	802
Страхование, ДМС	46 000	30 638
От работников на погашение ссуд	2 000	-
Доп. взносы на накопит. часть труд. пенсии	404	3 078
Возмещение вреда, причиненного окр. среде		3 660
Административные штрафы	1 005	1 102
Взыскание по исполнительному листу	-	1455
Прочие	4 418	2 729
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 493 467	1 378 334

Для соблюдения принципа сопоставимости в соответствии с ПБУ 4/99 в показатели отчета о движении денежных средств за 2012 год внесены следующие изменения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма за 2012г в отчетности за 2012г	Сумма за 2012г в отчетности за 2013г	Внесенные изменения
Денежные потоки от текущих операций			

Поступления - всего	32 771 599	32 772 662	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	32 579 312	32 660 711	Величина поступлений от авансов полученных от покупателей, заказчиков извлечена из строки Поступления от авансов полученных от покупателей.
от авансов полученных от покупателей (заказчиков)	81 399	Отсутствует показатель	Авансы полученные отражены по строке от продажи продукции работ, услуг.
Прочие поступления	90 112	91 175	Величина процентов по депозитам, процентов за использование банками денежных средств, находящихся на счете в банке, возврат денежных средств с депозитного счета извлечена из показателя "дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях" раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Сумма возврата ошибочно перечисленных сумм отражен свернуто.
Платежи - всего	31 292 792	31 279 195	
Поставщикам (подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги)	19 336 734	25 556 818	Величина выданных авансов извлечена из строки выдача авансов
В связи с оплатой труда работников	3 410 691	3 448 869	Величина расчетов по алиментам, исполнительным листам извлечена из строки "Прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций"
Выдача авансов	6 220 084	Отсутствует показатель	Авансы выданные отражены по строке Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
Прочие платежи	1 378 298	1 326 523	Величина расчетов по алиментам, исполнительным листам отражена по строке "В связи с оплатой труда работников" раздела "Денежные потоки от текущих операций" Сумма возврата ошибочно перечисленных сумм отражен свернуто.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	18 973	4 313	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от	1 833	213	Величина процентов по депозитам, процентов за использование банками

долевого участия в других организациях			денежных средств, находящихся на счете в банке отражена по строке «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущей деятельности»
Прочие поступления	13 040	Отсутствует показатель	Возврат денежных средств с депозитного счета отражен по строке «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущей деятельности»

21. Распределение чистой прибыли

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности 2012 года участниками Общества принято решение о направлении чистой прибыли на выплату дивидендов (решение участника № 48 от 26.04.2013г.):

чистая прибыль, полученная по результатам отчетного 2012 финансового года в сумме 37 705 097,62 рублей;

нераспределенная чистая прибыль прошлых лет в сумме 795,35 рублей.

Данные операции отражены в бухгалтерской отчетности 2013 года.

22. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

22.1. За 2013 год потреблено электроэнергии всего 2 875 579 тыс.кВтч при плане потребления 2 756 182 тыс.кВтч, что составляет 104,33%, в том числе на добычу нефти 2 743 462 тыс.кВтч при плане 2 635 400 тыс.кВтч, что составляет 104,10%. Превышение фактических показателей по потреблению электроэнергии над плановыми объясняется увеличением объемов добычи нефти на 3,8%, фактический уровень добычи составил 15 739,0 тыс.т при плане 15 204,1 тыс.т.

22.1.1. Потребление электроэнергии

№ ПП	Наименование НГДУ	Ед.изм	2012 г. факт	2013 г. план	2013 г. факт	2014 г. план
1	НГДУ "Уфанефть"	тыс.кВтч	242 588	239 597	256 845	258 250
		тыс.руб.	366 615	425 944	449 904	456 120
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	214 294	218 414	232 589	233 500
2	НГДУ "Чекмагушнефть"	тыс.кВтч	412 298	400 868	436 514	419 085
		тыс.руб.	785 666	999 489	1 001 769	1 047 473
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	381 224	376 703	406 139	388 665
3	НГДУ "Туймазанефть"	тыс.кВтч	278 004	253 066	246 475	253 249
		тыс.руб.	551 357	584 489	557 992	589 840
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	228 292	233 020	226 452	233 109
4	НГДУ "Арланнефть"	тыс.кВтч	1 460 337	1 459 857	1 520 460	1 502 101
		тыс.руб.	2 938 243	3 227 764	3 380 721	3 330 896
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	1 421 670	1 428 446	1 484 021	1 465 224

5	НГДУ "Ишимбайнефть"	тыс.кВтч	417 776	402 309	414 623	418 888
		тыс.руб.	870 254	980 935	947 936	983 899
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	382 833	378 817	394 261	398 513
6	ООО "Башнефть-Добыча"	тыс.кВтч	2 811 003	2 755 697	2 874 917	2 851 573
		тыс.руб.	5 512 135	6 218 621	6 338 322	6 408 228
	в т.ч. на добычу нефти	тыс.кВтч	2 628 313	2 635 400	2 743 462	2 719 011

Расчеты по потребленной электроэнергии в 2013 году на территории Республики Башкортостан и Оренбургской области осуществляются с ДЗО ОАО АНК «Башнефть» - ООО «Энергосбытовая компания» (далее ООО «ЭСК»). Начиная с 2014 года на территории Тюменской области расчеты по потребленной электроэнергии также будут вестись с ООО «Энергосбытовая компания». Расчеты ведутся централизованно и за отчетный период электроэнергия оплачена полностью в сумме 6 339 916 тыс. руб.

Анализ показателей удельных норм расхода электроэнергии показывает, что в целом по ООО «Башнефть-Добыча» в 2013 году наблюдается увеличение удельного расхода электроэнергии на добычу жидкости до уровня 16,66 кВтч/т (рост составляет 101,65%).

22.1.2. Показатели удельных норм расхода электроэнергии

Удельные нормы	Размер удельной нормы по итогам			
	2012г. факт	2013г. план	2013г. факт	2014г. план
на добычу 1т. Нефти, кВт*ч/т	170,26	173,34	173,83	174,11
на добычу 1т. Жидкости, кВт*ч/т	16,40	16,41	16,66	16,45
на закачку 1м ³ жидкости, кВт*ч/м ³	6,39	6,49	6,30	6,28

Превышение фактического удельного расхода электроэнергии на добычу жидкости в 2013 г. над плановым объясняется вводом в эксплуатацию высокообводненных скважин по требованию РПН, увеличением количества скважин, эксплуатируемых УЭЦН, а также снижением среднего динамического уровня.

Снижение фактического удельного расхода электроэнергии на закачку жидкости обусловлено проведением мероприятий по энергосбережению и оптимизации насосного оборудования системы ППД.

22.2. Сведения о плановом и фактическом потреблении тепловой энергии в 2013г. приведено в таблице.

Потребление тепловой энергии.

Подразделение	Ед.изм.	2012г.	2013г.			
		Факт	План	Факт	Отклонение	%
НГДУ "Арланнефть"	Гкал	53653,4	56571,3	50214,6	-6356,7	88,76
	тыс.руб	88413,1	108172,4	105216,0	-2956,6	97,27
НГДУ "Чекмагушнефть"	Гкал	14126,13	17244,6	14546,2	-2698,4	84,35
	тыс.руб	23030,20	32607,7	31316,9	-1290,8	96,04
НГДУ	Гкал	82649,27	56606,8	54074,0	-2532,8	95,53

"Туймазанефть"	тыс.руб	156842,07	129315,9	122781,3	-6534,6	94,95
НГДУ	Гкал	61317,61	34329,5	33420,3	-909,2	97,35
"Ишимбайнефть"	тыс.руб	106071,36	61719,5	61371,6	-347,9	99,44
НГДУ	Гкал	26486,43	25106,2	22119,5	-2986,7	88,1
"Уфанефть"	тыс.руб	51680,48	55796,5	51613,9	-4182,6	92,5
Всего	Гкал	238 232,83	189 858,4	174 374,6	15 483,8	91,84
	тыс.руб	426 037,19	387 612,0	372 299,9	15 312,1	96,05

Потребление тепловой энергии за отчетный период 2013г. от сторонних поставщиков составило 174,37 тыс. Гкал на сумму 372 299,9 тыс. руб., при плане 189,86 тыс. Гкал на сумму 387 612,0 тыс. руб. Экономия по потреблению тепловой энергии составила 15,49 тыс. Гкал на сумму 15 312,1 тыс. руб. за счёт более высокой температуры наружного воздуха по сравнению с расчетными нормативами, экономии потребления на шаровые отстойники, НШУ и на технологию ППН.

22.3. Сведения о плановом и фактическом потреблении природного газа за 2013г.

Объем потребления природного газа за отчетный период 2013г. составил 6370,0 тыс.м3 на сумму 25315,6 тыс. руб. при плане 8674 тыс.м3, на сумму 35165,7 тыс. руб. В целом, по объему отклонение составило 2303,9тыс.м3, на сумму 9850,1 тыс. руб. Причины отклонения: увеличение использования попутного нефтяного газа, увеличение фактической средней температуры наружного воздуха.

Потребление газа.

НГДУ	Единица измерения	Итого		Экономия	Выполнение %
		План	Факт		
НГДУ "Арланнефть"	тыс.м.куб	8439,1	6783,6	1655,5	80,4
	тыс.руб	2 089,00	1704,67	384,33	81,6
НГДУ "Уфанефть"	тыс.м.куб	1 535,7	890,2	645,5	58
	тыс.руб	381,9	256	125,9	67
НГДУ "Чекмагушнефть"	тыс.м.куб	4 448,2	2 616,2	1832	58,8
	тыс.руб	1 110,00	662,897	447,104	59,7
НГДУ "Туймазанефть"	тыс.м.куб	19 070,5	14648,7	4421,8	76,8
	тыс.руб	4 680,0	3650,362	1029,638	78
НГДУ "Ишимбайнефть"	тыс.м.куб	1 672,2	376,9	1295,3	22,5
	тыс.руб	413,0	96,35	316,65	23,3
Итого	тыс.м.куб	35165,7	25315,6	9850,1	72
	тыс.руб	8673,9	6370,28	2303,9	73,4

23. Экологическая деятельность и наличие экологических обязательств

Суммы и виды расходов осуществленных Обществом на природоохранные мероприятия:

№ п/п	Наименование мероприятий	2012г.	2013г.	(тыс. руб.) Факторы изменений
1	Охрана недр и земельных ресурсов	799 264	915 218	Рост за счет увеличения объемов работ производственной программы 2013 года; тендерная экономия
2	Охрана водных ресурсов	489 484	771 749	
3	Охрана атмосферного воздуха	478 978	964 471	
4	Обращение с отходами производства и потребления	1 124	25 792	
5	Внесение платежей за негативное воздействие на окружающую среду	374 541	162 479	Применение понижа- ющих коэффициентов. В соотв. с Постановлением Правительства №1148 так же учитываются затраты на Газовую программу.
	Всего:	2 143 391	2 839 709	

Среди основных задач на 2014 г. в области природоохранной деятельности – соблюдение установленных нормативов воздействия на окружающую природную среду, а также продолжение работ по выполнению программ: по увеличению использованию попутного газа, по снижению количества хранящегося нефтешлама и ликвидации нефтешламовых амбаров.

24. Анализ финансового состояния Общества

Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость – характеристика, свидетельствующая о стабильном превышении доходов над расходами, свободным маневрировании денежными средствами предприятия и эффективном их использовании. Финансовая устойчивость формируется в процессе всей производственно-хозяйственной деятельности и является главным компонентом общей устойчивости предприятия.

Анализ финансовой устойчивости предприятия рекомендуется проводить как коэффициентным методом, так и с помощью показателя «чистых активов»

24.1 Оценка стоимости чистых активов (ЧА) на 31.12.2013

Показатель стоимости «чистых активов» характеризует степень защищенности интересов кредиторов организации. Чистые активы – это величина, которая определяется путем вычета из суммы активов предприятия, принимаемых к расчету, суммы его долговых обязательств, принимаемых к расчету.

Активы, участвующие в расчете, - это имущество предприятия, в состав которого включаются по балансовой стоимости следующие статьи:

- внеоборотные активы, отражаемые в первом разделе баланса – 3 991 172 тыс. руб.;
- запасы и затраты, денежные средства, расчеты и прочие активы, отраженные во втором разделе бухгалтерского баланса (за исключением задолженности участников по их вкладам в уставный капитал) – 10 183 808 тыс. руб.

Итого активы, участвующие в расчете (Ар) – 14 174 980 тыс. руб.

Пассивы, участвующие в расчете, - это обязательства предприятия. В их состав включаются следующие статьи:

- статьи четвертого раздела бухгалтерского баланса – 72 805 тыс. руб.;
- статьи пятого раздела бухгалтерского баланса (кроме сумм отраженных по статьям «доходы будущих периодов») – 6 184 992 тыс. руб.

Итого пассивы, участвующие в расчете (Пр) – 6 257 797 тыс. руб.

$$ЧА = Ар - Пр$$

На 31.12.2013 чистые активы ООО «Башнефть-Добыча» составили 7 917 183 тыс. руб., превышая уставный капитал. Данный показатель характеризует финансовое положение предприятия как устойчивое.

24.2 Коэффициенты финансовой устойчивости.

Наряду с абсолютными показателями финансовую устойчивость предприятия характеризуют финансовые коэффициенты.

№ п/п	Наименование коэффициента	Значение на 31.12.2012	Значение на 31.12.2013	Примечание
1.	Коэффициент финансовой независимости	0,58	0,56	Показывает долю активов организации, сформированных за счет собственных средств. Определяется как отношение собственного капитала к валюте баланса. Нормативное значение от 0,5 и выше.
2.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,35	0,39	Характеризует достаточность у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости. В случае превышения нормативного показателя (0,1) структура баланса предприятия признается удовлетворительной, а предприятие – платежеспособным.
3.	Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками	2,53	4,03	Показывает достаточность собственных оборотных средств для покрытия запасов. Для финансово устойчивого предприятия значение показателя должно превышать 1.

4.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,73	0,79	Определяется как отношение заемного капитала к собственному капиталу. Рост показателя в динамике свидетельствует об усилении зависимости предприятия от внешних инвесторов и кредиторов.
----	---	------	------	--

Финансовые коэффициенты ООО «Башнефть-Добыча» по итогам 2013 года соответствуют нормативным значениям. Наблюдается положительная динамика в сравнении с предыдущим отчетным периодом.

С экономической точки зрения это означает, что предприятие финансово устойчиво, в достаточной степени независимо от внешних источников финансирования. С точки зрения кредиторов это обеспечивает гарантированность предприятием исполнения своих обязательств.

24.3 Анализ ликвидности

Внешним проявлением финансовой устойчивости выступает платежеспособность. Способность предприятия своевременно и полностью платить по своим краткосрочным обязательствам называется ликвидностью. Иначе говоря, предприятие считается ликвидным, если оно в состоянии выполнять свои краткосрочные обязательства реализуя текущие активы.

Для оценки платежеспособности предприятия используются 3 относительных показателя, различающиеся набором ликвидных активов, рассматриваемых в качестве покрытия обязательств.

№ п/п	Наименование коэффициента	Значение на 31.12.2012	Значение на 31.12.2013	Примечание
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,006	Отражает способность предприятия выполнять краткосрочные обязательства за счет свободных денежных средств и краткосрочных финансовых вложений. Нормативное значение - 0,2.
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	1,35	1,48	Показывает, какую часть текущей задолженности предприятие может покрыть в ближайшей перспективе, при условии полного погашения дебиторской задолженности. Нормативное значение - 0,8.
3.	Коэффициент текущей ликвидности	1,57	1,65	Показывает, платежные возможности предприятия при условии погашения дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов. Нормативное значение - 2.

Значения коэффициентов ликвидности ООО «Башнефть-Добыча» характеризуют высокую степень покрытия обязательств предприятия его активами.

24.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Состояние дебиторской и кредиторской задолженностей, их размеры и качество оказывают существенное влияние на финансовое состояние организации. В 2013 году наблюдался рост дебиторской и кредиторской задолженностей в соответствии с темпами роста объемов производства.

На 31.12.2013 дебиторская задолженность составила 9 082 089 тыс. руб. Вся сумма дебиторской задолженности относится к краткосрочной (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). Период оборота дебиторской задолженности покупателей и заказчиков ООО «Башнефть-Добыча» в 2013 году составил 68 дней. Доля дебиторской задолженности в общем объеме текущих активов на 31.12.2013 составляет 89%.

На 31.12.2013 кредиторская задолженность составляет 5 769 957 тыс. руб. Наибольшую долю в общей сумме обязательств перед кредиторами составляет задолженность со сроком образования до 3 месяцев. В составе обязательств любой организации условно можно выделить срочную задолженность (перед персоналом организации, внебюджетными фондами и по налогам) и обычную (обязательства перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные и пр.). На конец 2013 года доля срочной задолженности в составе текущих обязательств организации соответствует 13%. Период оборота кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков предприятия в 2013 году составил 40 дней.

Для улучшения финансового положения предприятия необходимо контролировать периоды оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности. Значительное превышение периода оборота дебиторской задолженности создает угрозу финансовой устойчивости предприятия и делает необходимым привлечение дополнительных источников финансирования.

24.5 Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств - это документ финансовой отчетности, в котором отражаются поступление, расходование и нетто-изменения денежных средств в ходе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности за определенный период. Эти изменения отражаются так, что позволяют установить взаимосвязь между остатками денежных средств на начало и конец отчетного периода.

Отчет о движении денежных средств ООО «Башнефть-Добыча» за 2013 год

№ п/п	Наименование статей	Сумма, млн. руб.
1.	Остаток денежных средств на начало периода	3,3

2.	Текущая деятельность	1 378,3
2.1.	доходы по текущей деятельности	36 865,2
2.2.	расходы по текущей деятельности	35 486,9
3.	Инвестиционная деятельность	-1 333,8
3.1.	доходы по инвестиционной деятельности	161,5
3.2.	расходы по инвестиционной деятельности	1 495,3
4.	Финансовая деятельность	-37,7
4.1.	доходы по финансовой деятельности	0,0
4.2.	расходы по финансовой деятельности	37,7
5.	Остаток денежных средств на конец периода	10,1

Операции, связанные с движением денежных средств группируются по трем видам деятельности:

- текущая (основная) деятельность - получение выручки от реализации, авансы полученные, прочие доходы; оплата поставщикам, расчеты с персоналом, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, авансы выданные, прочие расходы;
- инвестиционная деятельность - движение средств, связанных с продажей и приобретением основных средств и нематериальных активов;
- финансовая деятельность – взносы в уставный капитал, выплата дивидендов участникам.

Денежный поток характеризует степень самофинансирования предприятия (суммарное значение текущей и финансовой деятельности). Денежный поток (самофинансирование) по итогам 2013 года составил 1 340,6 млн. руб.

25. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В Обществе с целью снижения потенциальных рисков и обеспечения правового и организационного регулирования отношений возникающих в области противодействия рискам действуют регламентные документы:

Политика «Противодействие фроду в ООО «Башнефть-Добыча», утвержденная приказом №402 от 20.09.2011г.

Политика «Антикоррупционная политика ООО "Башнефть-Добыча", утвержденная приказом № 75 от 05.02.2013г.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества:

хищение - умышленное незаконное безвозмездное изъятие активов, принадлежащих Обществу, совершенное путем кражи, злоупотребления доверием, присвоением или растратой с целью обращения в свою пользу или распоряжения, как своей собственностью;

мошенничество в отношении активов Общества;

намеренное уничтожение или повреждение активов, принадлежащих Обществу;

изменение показателей отчетности посредством манипуляции, фальсификации или искажения записей или документов;

неправомерное использование активов с целью извлечения личной выгоды или с иной целью;

неправомерная реализация активов с целью извлечения личной выгоды или с иной целью;

удаление или пропуск следов операций из записей или документов с целью сокрытия неправомерных действий;

запись несуществующих операций с целью сокрытия неправомерных действий;

намеренное злоупотребление бухгалтерскими или другими правилами и политиками с целью извлечения неправомерной выгоды;

любые случаи коррупции или коммерческого подкупа;

раскрытие третьим лицам конфиденциальной принадлежащей Обществу на праве собственности информации.

возникновение дебиторской задолженности при работе с контрагентами;

нарушение договорных отношений;

риски, связанные с изменением налогового законодательства;

риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности;

риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ООО «Башнефть-Добыча»

Меры противодействия риску:

изучение потенциальных деловых партнеров;

ведение базы контрагентов;

реестр недобросовестных поставщиков;

взаимодействие с правоохранительными органами;

изучение финансового состояния партнеров, их производственных возможностей;

достоверность представленных регистрационных и иных документов;

непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства

регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценка тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, применение и использование ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Генеральный директор

В. А. Ильясов

Главный бухгалтер

В. В. Храмова

The block contains two handwritten signatures in blue ink. The first signature is above a circular blue stamp. The stamp contains the text 'ООО «Башнефть-Добыча»' and '10 марта 2014 года'. The second signature is below the first one.

10 марта 2014 года