

ОАО «НГК «Славнефть»

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



Отчет об обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Аktionерам и Совету директоров ОАО «НГК «Славнефть»:

Вступление

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

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

07 ноября 2013 года
Москва, Российская Федерация

Группа «Славнефть»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	224 910	212 490
Финансовые вложения		314	353
Отложенные налоговые активы	14	4 164	3 922
Прочие внеоборотные активы	5	2 589	2 824
Итого внеоборотные активы		231 977	219 589
Оборотные активы			
Запасы	6	6 076	6 157
Дебиторская задолженность и предоплата	7	8 821	9 267
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		301	2 359
Денежные средства и их эквиваленты	8	23 250	32 117
Прочие оборотные активы		45	39
Итого оборотные активы		38 493	49 939
Итого активы		270 470	269 528
Капитал			
Акционерный капитал - обыкновенные акции		70	70
Нераспределенная прибыль		34 618	26 757
Добавочный капитал		54 812	54 812
Итого капитал, относящийся к акционерам ОАО «НГК «Славнефть»		89 500	81 639
Доля неконтролирующих акционеров	25	68 187	69 706
Итого капитал		157 687	151 345
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	9	21 834	36 956
Отложенные налоговые обязательства	14	9 862	9 620
Обязательства по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды	10	16 804	15 807
Прочие долгосрочные обязательства		506	571
Итого долгосрочные обязательства		49 006	62 954
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	9	26 057	21 092
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	11	15 575	12 916
Авансы полученные		212	405
Задолженность перед участниками по выплате доходов	24	254	1 714
Задолженность по налогам	12	18 666	17 445
Прочие краткосрочные обязательства	13	3 013	1 657
Итого краткосрочные обязательства		63 777	55 229
Итого обязательства		112 783	118 183
Итого капитал и обязательства		270 470	269 528

Суханов Ю.Е.
Президент
ОАО «НГК «Славнефть»

Коваленко А.В.
Вице-президент по экономике и финансам
ОАО «НГК «Славнефть»

07 ноября 2013 г.

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончив- шихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончив- шихся 30 сентября 2013 г.	За три месяца, закончив- шихся 30 сентября 2012 г.	За девять месяцев, закончив- шихся 30 сентября 2012 г.
Выручка	15	53 441	145 379	56 593	150 114
Производственные расходы	16	(9 587)	(28 656)	(8 166)	(26 417)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	16	(1 558)	(4 540)	(1 795)	(4 575)
Себестоимость реализации прочей продукции	16	(503)	(1 904)	(690)	(2 076)
Налоги за исключением налога на прибыль	17	(24 489)	(69 428)	(24 702)	(71 633)
Износ и амортизация	4	(6 761)	(19 099)	(6 910)	(20 844)
Расходы на проведение геологоразведочных работ		(165)	(974)	628	(838)
Обесценение и убыток от выбытия активов	18	(65)	(606)	(412)	(1 457)
Итого операционные расходы и затраты		(43 128)	(125 207)	(42 047)	(127 840)
Операционная прибыль		10 313	20 172	14 546	22 274
Финансовые доходы	19	388	1 242	248	774
Финансовые расходы	19	(307)	(1 033)	(222)	(849)
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам	19	499	(2 799)	2 597	1 904
Финансовые доходы/(расходы), нетто	19	580	(2 590)	2 623	1 829
Прибыль до налогообложения		10 893	17 582	17 169	24 103
Расход по налогу на прибыль	14	(2 405)	(3 607)	(3 787)	(5 374)
Прибыль за период		8 488	13 975	13 382	18 729
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход относящийся к:		8 488	13 975	13 382	18 729
- акционерам ОАО «НГК «Славнефть»		5 452	8 146	8 629	11 211
- доле неконтролирующих акционеров	25	3 036	5 829	4 753	7 518

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

Группа «Славнефть»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в акционерном капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, относящийся к акционерам Группы				Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционерный капитал - обыкновенные акции	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
На 1 января 2012 г.	70	54 812	22 834	77 716	61 786	139 502
Прибыль за период	-	-	11 211	11 211	7 518	18 729
Итого совокупный доход	-	-	11 211	11 211	7 518	18 729
Дивиденды	-	-	(9 033)	(9 033)	(2 282)	(11 315)
На 30 сентября 2012 г.	70	54 812	25 012	79 894	67 022	146 916
На 1 января 2013 г.	70	54 812	26 757	81 639	69 706	151 345
Прибыль за период	-	-	8 146	8 146	5 829	13 975
Итого совокупный доход	-	-	8 146	8 146	5 829	13 975
Дивиденды	-	-	(285)	(285)	(7 348)	(7 633)
На 30 сентября 2013 г.	70	54 812	34 618	89 500	68 187	157 687

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

Группа «Славнефть»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Операционная деятельность		
Прибыль за период	13 975	18 729
Корректировки с целью приведения суммы прибыли за период к величине чистых денежных средств от операционной деятельности:		
Износ и амортизация	19 099	20 844
Обесценение и убыток от выбытия активов	606	1 457
Финансовые расходы/(доходы), нетто	2 590	(1 829)
Расход по налогу на прибыль	3 607	5 374
Изменения в резервах	1 331	455
Прочее	152	(76)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	41 360	44 954
Изменения в оборотном капитале:		
Уменьшение дебиторской задолженности и предоплат	19	464
Увеличение запасов	(334)	(338)
Уменьшение/(Увеличение) прочих оборотных и внеоборотных активов	243	(69)
Увеличение кредиторской задолженности	2 440	2 226
Увеличение/(Уменьшение) прочих краткосрочных обязательств	111	(32)
Уменьшение прочих долгосрочных обязательств	(22)	(8)
Увеличение задолженности по уплате налогов	1 624	3 076
Налог на прибыль уплаченный	(2 471)	(3 264)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	42 970	47 009
Инвестиционная деятельность		
Поступления от продажи основных средств	190	414
Проценты полученные	1 168	735
Приобретение основных средств	(31 080)	(24 117)
Поступления от выбытия дочерних обществ	-	21
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(29 722)	(22 947)
Финансовая деятельность		
Погашение краткосрочных кредитов и займов	-	(979)
Погашение долгосрочных кредитов и займов	(13 272)	(6 080)
Проценты уплаченные	(482)	(330)
Выплата дивидендов	(8 699)	(381)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(22 453)	(7 770)
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов	338	7
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов	(8 867)	16 299
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	32 117	6 924
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	23 250	23 223

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

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

Поскольку Основные акционеры подконтрольны государству, правительство Российской Федерации является конечной контролирующей стороной ОАО «НГК «Славнефть».

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

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой информации

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

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

Результаты, отраженные в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 года и 30 сентября 2012 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Группы за целый год.

Изменения в основных положениях учетной политики

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

Сезонность деятельности

Деятельность Группы не подвержена существенному влиянию сезонных колебаний.

Функциональная валюта и пересчет иностранных валют

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

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

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

	на 30 сентября 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	Средний курс за три месяца, закончившихся 30 сентября		Средний курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
			2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
За одну валютную единицу в российских рублях						
Доллар США	32,3451	30,3727	32,7977	32,0072	31,6170	31,0984
Евро	43,6497	40,2286	43,4337	40,0094	41,6507	39,8329

ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО

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

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), который заменяет все нормативные указания по вопросам контроля и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКИ (SIC) 12 «Консолидация - компании специального назначения».
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» (выпущен в мае 2011 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты), который требует раскрытия новой информации от компаний, имеющих доли участия в дочерней компании, совместной деятельности, ассоциированной компании или неконсолидируемой структурированной компании.
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), содержащий пересмотренное определение справедливой стоимости в целях улучшения раскрываемой информации и сопоставимости представляемых данных.
- МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (пересмотрены в мае 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), которые были изменены с принятием МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность».
- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), направленные на пересмотр подхода к признанию и оценке пенсионных расходов в рамках планов с установленными выплатами и выходных пособий, а также к раскрытию информации о всех вознаграждениях работникам.
- «Раскрытие информации - взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - изменения к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), требующие раскрытия информации, которая позволит пользователям лучше оценить эффект соглашений о взаимозачете, включая права на зачет.
- Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2012 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года) которое содержит изменения, направленные на улучшение пяти стандартов (МСФО (IFRS) 1, МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 23, МСФО (IAS) 32, МСФО (IAS) 34).

**ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Новые стандарты

Другие новые стандарты и интерпретации, которые обязательны к применению в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно, указаны далее. Принятие следующих изменений не оказало существенного влияния на отчетность Группы:

- **МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты. Часть 1: классификация и оценка».** МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2010 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. МСФО (IFRS) 9 был изменен в октябре 2010 года и включает вопросы классификации и оценки финансовых обязательств. Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2015 года, при этом разрешается досрочное применение. Группа не планирует применять стандарт до 2015 года и в настоящее время проводит оценку его влияния на свою консолидированную финансовую отчетность.
- **«Раскрытие информации - взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - изменения к МСФО (IAS) 32** (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты), которые разъясняют значение понятия «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет».
- **Интерпретация IFRIC 21 «Сборы»** (выпущена в мае 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты), которая разъясняет, что компания признает обязательство в отношении специального сбора, когда происходит предусмотренное законодательством событие, которое влечет за собой необходимость уплаты такого сбора. В нем также уточняется, что обязательство в отношении специального сбора начисляется постепенно, если деятельность предприятия, которая влечет за собой необходимость уплаты такого сбора, ведется в течение периода времени, в соответствии с законодательством. В отношении сборов, которые начисляются при достижении минимального порогового значения, интерпретация разъясняет, что обязательство в отношении сбора не должно быть признано до тех пор, пока не будет достигнуто это минимальное пороговое значение.
- **Изменения с рекомендациями по переходу на МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27** (выпущены 31 октября 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года), которые вводят определение инвестиционной компании, которая должна будет отражать информацию об объектах своих инвестиций по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков.
- **Поправки к МСФО (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой величине применительно к нефинансовым активам»** (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты; разрешается досрочное применение, если применяется МСФО (IAS) 13 для отчетного и сравнительного периода). Поправки отменяют требование о раскрытии возмещаемой суммы, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, но ЕГДС не была обесценена. В настоящее время Группа проводит оценку влияния этих поправок на раскрытие информации в финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация деривативов и продолжение учета хеджирования» (выпущены в июне 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты). Поправки позволяют продолжить учет хеджирования в ситуации, когда дериватив, который был выбран в качестве инструмента хеджирования, является новацией (т.е. стороны договорились заменить их первоначального контрагента на новый), для осуществления клиринга в результате законов или правил, при условии соблюдения определенных условий. В настоящее время Группа проводит оценку влияния этих поправок на раскрытие информации в финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЕ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства связанные с добычей нефти и газа	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января 2012 г.	191 584	70 539	34 261	296 384
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	9 314	171	9 485
Поступления	1 446	-	24 892	26 338
Перевод между категориями в составе основных средств	27 029	(4 461)	(22 568)	-
Выбытие	(2 623)	(2 355)	(343)	(5 321)
Перевод активов в категорию предназначенных для продажи	(4 438)	(2 044)	(7 135)	(13 617)
Остаток на 30 сентября 2012 г.	212 998	70 993	29 278	313 269
Остаток на 1 января 2013 г.	227 126	73 848	34 953	335 927
Поступления	1 438	-	31 909	33 347
Перевод между категориями в составе основных средств	17 639	7 270	(24 909)	-
Выбытие	(2 254)	(307)	(1 101)	(3 662)
Остаток на 30 сентября 2013 г.	243 949	80 811	40 852	365 612
Накопленная амортизация износ и обесценение				
Остаток на 1 января 2012 г.	73 018	18 481	1 480	92 979
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	6 098	-	6 098
Износ и амортизация	18 348	2 496	-	20 844
Обесценение	1	(41)	1 224	1 184
Перевод между категориями в составе основных средств	2 222	(2 222)	-	-
Выбытие	(2 337)	(834)	-	(3 171)
Перевод активов в категорию предназначенных для продажи	(646)	(419)	(1 925)	(2 990)
Остаток на 30 сентября 2012 г.	90 606	23 559	779	114 944
Остаток на 1 января 2013 г.	97 090	24 290	2 057	123 437
Износ и амортизация	16 036	3 063	-	19 099
Обесценение	-	180	269	449
Выбытие	(2 077)	(206)	-	(2 283)
Остаток на 30 сентября 2013 г.	111 049	27 327	2 326	140 702
Остаточная стоимость на 1 января 2012 г.	118 566	52 058	32 781	203 405
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 г.	130 036	49 558	32 896	212 490
Остаточная стоимость на 30 сентября 2013 г.	132 900	53 484	38 526	224 910

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

По состоянию на 30 сентября 2013 г. Компания признала обесценение ряда активов Группы связанных с разведкой и добычей. Признанное обесценение было основано на разнице между чистой балансовой стоимостью активов и их возмещаемой стоимостью по состоянию на 30 сентября 2013 г. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., в составе убытков от обесценения и выбытия активов, в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках и о прочем совокупном доходе был признан убыток от обесценения активов, в сумме 449 млн руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. – 1 184 млн руб.).

По состоянию на 30 сентября 2013 г. активы Группы включали выданные авансы по капитальному строительству в сумме 552 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 197 млн руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., были капитализированы затраты по займам в сумме 785 млн руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. – 716 млн руб.).

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Катализаторы	2 056	2 118
Прочее	533	710
Резерв на снижение стоимости прочих внеоборотных активов	-	(4)
	2 589	2 824

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ЗАПАСЫ

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Нефть	3 097	2 974
Сырье и материалы	2 526	2 306
Нефтепродукты	515	335
Прочие	411	563
Резерв под обесценение запасов	(473)	(21)
	6 076	6 157

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 623 млн руб. и 63 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно)	5 930	5 695
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам в размере 9 млн руб. и 70 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно)	478	444
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность, нетто	6 408	6 139
Авансы выданные поставщикам и предварительная оплата НДС к возмещению	1 742 671	2 382 746
Предварительная оплата налогов и авансы выданные	2 413	3 128
Итого задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность, нетто	8 821	9 267

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

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

	30 сентября 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Прочая дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Прочая дебиторская задолженность
Остаток на начало периода	63	70	5	12
Начислено за год	545	2	80	103
Перевод между категориями	60	(63)	-	-
Восстановление обесценения	(44)	-	(12)	(39)
Дебиторская задолженность списанная как не подлежащая взысканию	(1)	-	(10)	(6)
Остаток на конец периода	623	9	63	70

В связи с началом судебного разбирательства и оценкой менеджмента Компании, в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2013 г. была признана сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 545 млн руб.

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Остатки денежных средств на рублевых банковских счетах	410	66
Остатки денежных средств на валютных банковских счетах	259	128
Краткосрочные депозиты в рублях	21 672	18 255
Краткосрочные депозиты в валюте	909	13 668
	23 250	32 117

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

		30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ЗАО «ИНГ Банк» (Евразия) Лондонское отделение	Долл. США	37 289	39 442
ЗАО «Юникредитбанк»	Долл. США	5 381	7 136
ЗАО «Внешэкономбанк»	Японская иена	1 576	2 089
ЗАО «ИНГ Банк» (Евразия)	Долл. США	971	2 866
ОАО АКБ «РОСБАНК»	Долл. США	971	2 279
ЗАО АКБ «Абсолютбанк»	Долл. США	487	457
ЗАО «Райффайзенбанк»	Долл. США	-	1 065
ЗАО «БНП Парибас банк»	Долл. США	-	874
ЗАО «Натиксис банк»	Долл. США	-	683
За вычетом текущей части		(24 841)	(19 935)
		21 834	36 956

Процентные ставки по кредитам варьируются от плавающей ставки Либор +1,75% до Либор +3,25%. Процентная ставка по займу, полученному в японских иенах, составляет 4,9%.

Долгосрочные кредиты содержат ограничивающие условия, рассчитываемые Группой на квартальной основе на основании консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации. Указанные условия включают помимо прочего поддержание минимального значения перечисленных коэффициентов: отношение консолидированного чистого долга к прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации (EBITDA), отношение консолидированного долга к EBITDA, отношение EBITDA к процентным расходам, отношение долга к чистой стоимости материальных активов, стоимость материальных активов. Группа соблюдает указанные ограничивающие условия на основании результатов консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации на отчетную дату.

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

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

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные займы в иностранной валюте	1 216	1 157
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов в иностранной валюте	24 841	19 935
	26 057	21 092

**ПРИМЕЧАНИЕ 10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ
ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Обязательства по выводу активов из эксплуатации

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

Ожидаемая сумма затрат на вывод активов из эксплуатации дисконтируется до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования, скорректированной с учетом рыночного риска: 4,8% по состоянию на 30 сентября 2013 г. (на 31 декабря 2012 г.: 4,8%). Влияние инфляции оценивается на ежегодной основе при определении оценочных затрат на вывод активов из эксплуатации. На конец каждого отчетного года Группа пересматривает свои оценки в отношении уровня инфляции и ставок дисконтирования.

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г., Группа отразила обязательства по выводу активов из эксплуатации в сумме 15 245 млн руб. и 14 041 млн руб. соответственно.

Обязательства по охране окружающей среды

Оценочное обязательство Группы по охране окружающей среды составляет 3 045 млн руб. и 2 275 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно. Оценка руководства включает ряд неопределенных факторов, относящихся к масштабам мероприятий по ликвидации загрязнений окружающей среды, технологиям, которые используются для ликвидации последствий, и стандартам, которые определяют приемлемый уровень природоохранных мероприятий. При появлении дополнительной информации руководство продолжит вносить корректировки в сумму оценочного резерва до надлежащего уровня.

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ
ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В таблице ниже представлено движение резерва по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды (включая краткосрочную часть резерва по охране окружающей среды: 1 486 млн руб. и 509 млн руб. по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно).

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды	16 316	12 780
остаток на начало периода (включая текущую часть)		
Поступления	1 429	1 042
Изменение ставки дисконтирования	-	2 178
Амортизация дисконта	545	725
Выбытие ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им. Менделеева» (Русойл)	-	(409)
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды, остаток на конец периода	18 290	16 316
За минусом текущей части	(1 486)	(509)
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды, остаток на конец периода	16 804	15 807

ПРИМЕЧАНИЕ 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 693	12 066
Кредиторская задолженность по приобретенным внеоборотным активам	882	837
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая задолженность	15 575	12 903
Прочее	-	13
Нефинансовая кредиторская задолженность	-	13
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15 575	12 916

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ**

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на добавленную стоимость	7 488	6 602
Налог на добычу полезных ископаемых	7 366	7 261
Акцизы	2 244	2 060
Налог на имущество	850	797
Социальные выплаты	379	320
Налог на прибыль	161	233
Налог на доходы физических лиц	56	49
Резерв в отношении обязательств по налогам (за исключением налога на прибыль)	2	17
Прочие налоги	120	106
	18 666	17 445

Налог на добычу полезных ископаемых

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ налог на добычу полезных ископаемых (далее – «НДПИ») рассчитывается с учетом средней рыночной цены на нефть марки Urals blend и среднего курса российского рубля к доллару США за соответствующий налоговый период. Средняя ставка НДПИ за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. и 30 сентября 2012 г., составила 5 282 руб. за тонну и 5 086 руб. за тонну соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Обязательства по охране окружающей среды (текущая часть)	1 486	509
Начисление премий	639	403
Начисление отпускных платежей	379	346
Заработная плата	351	305
Прочие краткосрочные обязательства	158	94
	3 013	1 657

ПРИМЕЧАНИЕ 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа уплачивает налоги в различных регионах Российской Федерации и Республики Беларусь. Применимая ставка налога на прибыль по операциям Группы в Российской Федерации составляет 20% и в Республике Беларусь 18%.

В 2012 г. некоторые дочерние компании Группы, занимающиеся добычей нефти, осваивающие природные ресурсы и осуществляющие капитальные вложения на территории Ханты-Мансийского автономного округа, имели право на льготу в размере 4% к их ставке налога на прибыль. Данное право предоставляется местным законодательством. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., расходы Группы по налогу на прибыль включают налоговую льготу в размере 519 млн руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г., 223 млн руб.).

В состав налога на прибыль включается следующее:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Текущий расход по налогу на прибыль	3 607	5 251
Расходы по отложенному налогу на прибыль	-	123
Итого расход по налогу на прибыль	3 607	5 374

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

По состоянию на 30 сентября 2013 г. Группа не признавала отложенное налоговое обязательство в отношении временной разницы в размере 6 233 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 7 189 млн руб.), связанное с инвестициями в дочерние общества, поскольку руководство Группы считает, что нулевая ставка налога, взимаемого у источника получения дохода в отношении распределения дивидендов, будет применяться при распределении этих дивидендов.

Эффективная ставка налога на прибыль за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., составила 20,52%, и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г., – 22,30%.

ПРИМЕЧАНИЕ 15. ВЫРУЧКА

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Нефть	126 210	132 692
Переработка нефти	15 346	13 418
Прочая выручка от реализации (главным образом нефтепромысловые работы)	3 598	3 754
Нефтепродукты и попутный газ	225	250
	145 379	150 114

ПРИМЕЧАНИЕ 16. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Электро- и теплоэнергия	8 820	7 519
Ремонт и техническое обслуживание	6 333	6 008
Материалы и запасные части	3 853	3 494
Расходы на оплату труда	2 146	2 087
Транспортные расходы	1 765	1 743
Прочие	5 739	5 566
	28 656	26 417

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 и 30 сентября 2012 гг., включают: расходы на оплату труда в сумме 2 411 млн руб. и 2 528 млн руб., консультационные расходы в сумме 199 млн руб. и 178 млн руб., расходы на благотворительность в сумме 196 млн руб. и 205 млн руб. соответственно.

Себестоимость реализации прочей продукции за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 и 2012 гг., включает: расходы на оплату труда в сумме 702 млн руб. и 549 млн руб., сырье и материалы в сумме 397 млн руб. и 375 млн руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 17. НАЛОГИ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В состав налогов за исключением налога на прибыль включается следующее:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	64 962	67 497
Налоги на имущество	2 498	2 401
Взносы на обязательное социальное страхование	1 519	1 343
Прочие	449	392
	69 428	71 633

Группа «Славнефть»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***ПРИМЕЧАНИЕ 18. ОБЕСЦЕНЕНИЕ И УБЫТОК ОТ ВЫБЫТИЯ АКТИВОВ**

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Обесценение основных средств	(449)	(1 184)
Убыток от выбытия основных средств	(204)	(262)
Прочая прибыль/(убыток)	47	(11)
	(606)	(1 457)

ПРИМЕЧАНИЕ 19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Финансовые доходы	1 242	774
Процентные расходы	(488)	(367)
Убыток по курсовым разницам	(2 799)	1 904
Амортизация дисконта по резерву на вывод основных средств из эксплуатации и по экологическому резерву	(545)	(482)
	(2 590)	1 829

ПРИМЕЧАНИЕ 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны (см. МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»). Связанные стороны могут заключать сделки, которые были бы невозможны, если бы эти стороны не были связаны. Сделки между связанными сторонами и сделки между несвязанными сторонами могут предусматривать разные сроки, условия и суммы.

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

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

Дочерние компании Группы

Дочерние компании	30 сентября 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Всего владение	Голосу- ющие акции	Всего владение	Голосу- ющие акции
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	94,72%	97,89%	94,72%	97,89%
ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	39,83%	51,46%	39,83%	51,46%
ООО «МУБР»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ООО «МегионЭнергоНефть»	56,42%	69,12%	56,42%	69,12%
ОАО «Соболь»	83,69%	88,45%	83,69%	88,45%
ЗАО «Обьнефтегеология»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ОАО «Обьнефтегазгеология»	80,24%	91,93%	80,24%	80,24%
ООО «Славнефть-Нижевартовск»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «БНГРЭ»	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ООО «Мегион Геология»	88,13%	95,18%	88,13%	89,86%

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Краткосрочные выплаты сотрудникам	318	326
Долгосрочные премиальные выплаты и прочие долгосрочные выплаты сотрудникам	143	142
	461	468

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

Покупатель	Описание	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Компании, связанные с Группой «Роснефть»	Нефть	62 970	66 235
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	Нефть	62 970	66 235
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	Переработка нефти	7 748	6 710
Компании, связанные с Группой «Роснефть»	Переработка нефти	7 748	6 707
Прочие	Нефтепродукты и прочее	1 493	1 404
		142 929	147 291

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., операционные расходы Группы по операциям со связанными сторонами, относящиеся к закупкам, составили 223 млн руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г., – 363 млн руб.).

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

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	102	2
	102	2

Дебиторская задолженность связанных сторон составила:

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Компании, связанные с Группой «Роснефть»	2 210	1 588
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	1 848	1 687
Прочие	92	72
	4 150	3 347

Кредиторская задолженность связанным сторонам составила:

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	1 712	1 775
Компании, связанные с Группой «Роснефть»	653	1 714
Прочие	188	149
	2 553	3 638

Сумма дивидендов к уплате Основным акционерам составила:

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Компании, связанные с Группой «Роснефть»	127	857
Компании, связанные с Группой «Газпром нефть»	127	857
	254	1 714

Операции, контролируемые государством

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

Группа применила исключение в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 24, позволяющее не раскрывать все операции с государственными компаниями в связи с тем, что Основные акционеры находятся под контролем Правительства Российской Федерации.

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Цены на природный газ и тарифы на электроэнергию в России регулируются Федеральной службой по тарифам («ФСТ»). Кредиты банков предоставляются на основе рыночных процентных ставок. Начисление и уплата налогов осуществляется в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от продажи газа и соответствующая дебиторская задолженность, расходы по транспортировке нефти и соответствующая кредиторская задолженность относятся к компаниям контролируемым государством.

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

В ходе регулярной деятельности Группа несет расходы на электроэнергию и теплоэнергию. Некоторая часть этих расходов относится к закупкам у компаний, контролируемых государством. Из-за структуры российского рынка электроэнергии эти закупки не могут быть надлежащим образом отделены от закупок электроэнергии от частных компаний.

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

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

По состоянию на 30 сентября 2013 г. Группа имеет договорные обязательства по капитальному строительству и приобретению основных средств, которые составляют 10 864 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. - 3 104 млн руб.)

Операционная аренда

Земельные участки на территории Российской Федерации, на которых расположены производственные мощности Группы, в основном являются собственностью государства. Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды с государством. Платежи Группы рассчитываются на основе общей площади занимаемых земельных участков и места их расположения. Срок действия договоров операционной аренды истекает в разные годы до 2062 года. Увеличение суммы будущих минимальных арендных платежей по нерасторгаемым договорам операционной аренды земельных участков связано с заключением новых договоров и продлением срока аренды по ранее заключенным договорам ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз». Будущие минимальные арендные платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды земельных участков представлены следующим образом:

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	525	545
От 1 до 5 лет	1 960	1 512
Свыше 5 лет	13 053	12 555
	15 538	14 612

Социальные обязательства

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Страхование

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

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

Судебные споры

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

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

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

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

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

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

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

Охрана окружающей среды

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

Руководство считает, что Группа соблюдает все законы и нормативные акты в области охраны труда промышленной и экологической безопасности, действующие на сегодняшний день в регионах ее присутствия. Однако в настоящий момент в российские нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают вноситься изменения. Группа постоянно оценивает свои обязательства в части новых или измененных законов. Она не может предсказать сроки и масштаб будущих изменений нормативных актов в области охраны окружающей среды.

В случае вступления в силу таких изменений Группе, возможно, придется проводить модернизацию технической базы и существенно увеличить будущие материальные затраты для соблюдения более строгих требований.

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

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

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

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

	<u>30 сентября 2013 г.</u>	<u>31 декабря 2012 г.</u>
Финансовые активы		
<i>Оборотные</i>		
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 8)	23 250	32 117
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность, нетто (Примечание 7)	6 408	6 139
Займы выданные	36	33
Общая балансовая стоимость	29 694	38 289
	<u>30 сентября 2013 г.</u>	<u>31 декабря 2012 г.</u>
Финансовые обязательства		
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные заемные средства (Примечание 9)	21 834	36 956
<i>Краткосрочные</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая кредиторская задолженность (Примечание 11)	15 575	12 903
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам (Примечание 9)	26 057	21 092
Общая балансовая стоимость	63 466	70 951

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

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

Рыночный риск

Группа подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на сырую нефть, газовый конденсат, валютные обменные курсы, процентные ставки, курсы акций и других показателей, которые могут повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Группы, а также на будущие потоки денежных средств. Основной целью снижения влияния этих рыночных рисков является управление и контроль над степенью рисков, а также оптимизация доходности на риск.

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

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

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

Группа не использует валютно-форвардные контракты в целях устранения отрицательного эффекта от колебаний курса доллара США к рублю, поскольку руководство считает, что выгода от применения низкой процентной ставки по займам выраженным в долларах США, превышает затраты на использование валютно-форвардных контрактов.

Финансовые активы и обязательства Группы в иностранной валюте представлены ниже:

30 сентября 2013 г.							
	Рубль РФ	Долл. США	Евро	Японская иена	Белорус рубль	Подитог для иностр. валют	Итого
Оборотные активы							
Задолженность покупателей и заказчиков	5 417	-	989	-	2	991	6 408
Денежные средства и их эквиваленты	22 082	1 000	63	-	105	1 168	23 250
Займы выданные	35	-	1	-	-	1	36
Долгосрочные обязательства							
Долгосрочные кредиты и займы	-	(21 062)	-	(772)	-	(21 834)	(21 834)
Краткосрочные обязательства							
Краткосрочные кредиты и займы	(45)	(25 109)	(99)	(804)	-	(26 012)	(26 057)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и начисления	(14 547)	(2)	(1 026)	-	-	(1 028)	(15 575)
	12 942	(45 173)	(72)	(1 576)	107	(46 714)	(33 772)

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.	
	Долл. США	Японская иена	Долл. США	Японская иена
Влияние на прибыль до налогообложения	4 544	158	(3 952)	290

Риск изменения цен на сырьевые товары

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

Риск изменения процентных ставок

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

Риск процентных ставок Группы связан в основном с долгосрочными займами и кредитами. Займы и кредиты Группы с плавающей процентной ставкой в основном выражены в долларах США. Займы и кредиты с плавающей процентной ставкой подвергают Группу риску влияния процентной ставки на потоки денежных средств. Группа отслеживает данный риск и не считает, что увеличение ставок Либор окажет существенное влияние на потоки денежных средств.

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

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

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые инструменты с фиксированной процентной ставкой	21 005	29 851
Банковские депозиты	22 581	31 923
Долгосрочные кредиты и займы	(772)	(1 243)
Краткосрочные кредиты и займы	(804)	(829)
Финансовые инструменты с плавающей процентной ставкой	(46 315)	(55 976)
Долгосрочные кредиты и займы	(21 062)	(35 713)
Краткосрочные кредиты и займы	(25 253)	(20 263)

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

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.
Влияние на прибыль до налогообложения	(345)	(355)

Кредитный риск

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

Группа зависит от ограниченного количества покупателей – Основных акционеров. Крупнейшие покупатели Группы – компании, аффилированные с Основными акционерами: ОАО «НК «Роснефть», ЗАО «СЛ Трейдинг», ОАО «Газпром нефть». Таким образом, кредитное качество не обесцененной задолженности покупателей и заказчиков на 30 сентября 2013 г. не рассматривается в качестве существенного риска, поскольку покупатели (Основные акционеры и другие компании) в прошлом не нарушали условия кредитных соглашений. Расшифровка по задолженности покупателей и заказчиков, которая была просрочена или обесценена, представлена в Примечании 7.

Риск ликвидности

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

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, доступность финансирования за счет открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночную позицию. Руководство Группы ожидает, что основным источником ликвидности Группы в 2013 г. будут поступления денежных средств от операционной деятельности, которые будут достаточны для обеспечения финансирования инвестиционных проектов Группы. Руководство считает, что Компания сможет привлечь дополнительное финансирование с целью рефинансирования существующих краткосрочных займов.

Казначейство Группы обеспечивает гибкость финансирования за счет доступности кредитных линий, доступный остаток по которым на 30 сентября 2013 г. составлял 6 469 млн руб. (на 31 декабря 2012 г. – 6 075 млн руб.).

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

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	41 632	33 995
От 1 до 5 лет	21 834	36 956
Свыше 5 лет	-	-
	63 466	70 951

Управление риском капитала

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

Группа определяет капитал как акционерный капитал, включая долю неконтролирующих акционеров. В целях сохранения или корректировки структуры капитала Группа может регулировать размер выплат дивидендов, осуществлять возврат капитала акционерам или выпускать новые акции. Общая стратегия Группы на 2013 г. не изменилась по сравнению с предыдущими годами.

Группа выполняла все внешние требования о достаточности капитала в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 и 31 декабря 2012 гг. Эти требования устанавливаются в кредитных соглашениях Группы с банками на разных основаниях.

Как и другие компании отрасли, Группа осуществляет контроль за достаточностью капитала исходя из соотношения чистых заемных средств к собственному капиталу. Соотношение чистых заемных средств к собственному капиталу рассчитывается как отношение чистого долга к сумме общего акционерного капитала и чистого долга. Чистый долг рассчитывается как все процентные кредиты и займы, за вычетом денежных средств и их эквивалентов. Общая сумма капитала равна общей сумме акционерного капитала, отраженной в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.

	30 сентября 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Чистый долг	24 641	25 931
Всего акционерный капитал	157 687	151 345
Всего акционерный капитал и чистый долг	182 328	177 276
Отношение чистых заемных средств к собственному капиталу	13,5%	14,6%

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 23. РЫНОЧНАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЕ 24. ДИВИДЕНДЫ

На ежегодном общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 28 июня 2013 г., акционеры утвердили решение о выплате дивидендов в сумме 285 млн руб. (0,06 руб. за одну обыкновенную акцию). На внеочередном общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 19 декабря 2012 г., акционеры утвердили решение о выплате дивидендов в сумме 1 521 млн руб. (0,32 руб. за одну обыкновенную акцию). В течение девяти месяцев 2013 г. были выплачены дивиденды в размере 8 699 млн руб., не включая налоги.

ПРИМЕЧАНИЕ 25. ДОЛЯ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ

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

	Доля неконтролирующих акционеров в дочерних обществах Группы, %	Доля Основных акционеров в дочерних обществах Группы, %
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	60,17%	54,97%
ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз»	43,58%	39,63%
ООО «МУБР»	43,58%	38,37%
ООО «МегионЭнергоНефть»	43,58%	38,37%
ОАО «Обьнефтегазгеология»	19,76%	18,25%
ОАО «Соболь»	16,31%	-
ООО «Мегион геология»	11,87%	-
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	5,28%	-

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

Доля участия Основных акционеров в неконтролирующей доле участия представлена следующим образом: доля неконтролирующих акционеров в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. составила 61 884 млн руб. и 62 022 млн руб. соответственно, относящихся к доле Основных акционеров.

Группа «Славнефть»

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

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**ПРИМЕЧАНИЕ 25. ДОЛЯ НЕКОНТРОЛИРУЮЩИХ АКЦИОНЕРОВ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 и 30 сентября 2012 гг. отражена доля Основных акционеров Группы в размере 5 353 млн руб. и 6 726 млн руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты были оценены до 7 ноября 2013 г. включительно, т.е. до даты выпуска этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации. Иных событий после отчетной даты не было.