

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОАО «ВАРЬЕГАННЕФТЕГАЗ»  
ЗА 2012 ГОД**

## Пояснения

I. Общие сведения	3
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	7
5. Финансовые вложения	9
6. Прочие внеоборотные активы	10
7. Запасы	11
8. Дебиторская задолженность	11
9. Денежные эквиваленты средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
10. Прочие оборотные активы	14
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	14
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
13. Расчеты по налогу на прибыль	15
14. Признание доходов	15
15. Признание расходов	16
16. Изменения в учетной политике Общества	16
17. Данные прошлых отчетных периодов	17
17.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год	17
17.2. Корректировки связи с исправлением ошибок прошлых лет	17
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	23
2. Финансовые вложения	27
2.1. Долгосрочные финансовые вложения	27
3. Прочие внеоборотные активы	27
4. Запасы	28
5. Дебиторская и кредиторская задолженность	28
5.1. Дебиторская задолженность	28
5.2. Кредиторская задолженность	30
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	31
7. Капитал Общества	32
8. Отдельные виды доходов и расходов	33
9. Аренда, лизинг (если применимо и существенно)	36
10. Налоги	36
11. Связанные стороны	40
12. Информация по сегментам	46
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	48
14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	50
15. События после отчетной даты	52

## I. Общие сведения

### Полное наименование Общества, организационно-правовая форма:

Открытое акционерное общество «Варьеганнефтегаз» (далее «Общество»)

**Сокращенное наименование Общества:** ОАО «Варьеганнефтегаз»

### Основные виды деятельности:

- геологическое изучение недр, поиск, разведка, разработка нефтяных и газовых месторождений;
- транспортировка, хранение, переработка и реализация полезных ископаемых, в том числе нефти, газа и нефтепродуктов, ведение связанных с этим работ;
- выполнение проектно-изыскательских работ, связанных с использованием земель;
- выполнение маркшейдерских работ, геодезической деятельности, картографической деятельности и земельно-правового обеспечения;
- инженерные изыскания, проектирование, выполнение строительно-монтажных работ;
- материально-техническое снабжение и маркетинг, складские услуги, в том числе по временному хранению таможенных грузов, погрузо-разгрузочные работы;
- производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии;
- внешнеэкономическая, коммерческая, инвестиционная деятельность;
- осуществление любых иных видов деятельности, не запрещенных российским законодательством.

Общество зарегистрировано 24.05.1993.

Юридический адрес Общества: 628464, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, 2 микрорайон, д. 21.

Почтовый адрес Общества: 628464, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, 2 микрорайон, д. 21.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Акции Общества котируются на Московской бирже.

### Крупнейшие держатели акций/участники, их доли (более 5%).

№ п.п	Наименование акционера/участника	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Банк» (номинальный держатель)	93,59

### Персональный состав Совета Директоров Общества

Председателем Совета директоров является Джонатан Мьюир на 31.12.2012.

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, должность	Период работы в Совете
1.	Аникина Алина Владимировна	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ОАО «Альфа-Банк»	с 24.02.2009
2.	Бубнов Денис Игоревич	Генеральный директор ООО «ТК ЛИДЕР»	с 22.06.2011

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, должность	Период работы в Совете
3.	Власов Сергей Александрович	Ведущий коммерческий аналитик, Филиал компании с ограниченной ответственностью «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компании Лимитед» в г. Москва.	с 09.06.2010
4.	Дребенцов Владимир Владимирович	Главный экономист по России и СНГ, Вице-президент по внешним связям, филиал компании с ограниченной ответственностью «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компании Лимитед» в г. Москва.	с 24.02.2009
5.	Запольский Дмитрий Александрович	Главный финансовый контролер ОАО «Альфа-Банк»	с 22.06.2011
6.	Мауэр Кристофер Джон (Christopher John Mawer)	Вице-президент по охране здоровья, технике безопасности и охране окружающей среды, филиал компании с ограниченной ответственностью «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компании Лимитед» в г. Москва.	с 22.06.2011
7.	Мьюир Джонатан Уилльям (Muir Jonathan William)	Главный финансовый директор ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	с 24.02.2009
8.	Пик Джон Лоренсе (John Laurence Peak)	Вице-президент по ресурсам, филиал компании с ограниченной ответственностью «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компании Лимитед» в г. Москва.	с 09.06.2010
9.	Примак Андрей Петрович	Директор департамента корпоративной собственности Блока директора по правовым вопросам, филиал акционерного общества «Ренова Менеджмент АГ» (Швейцария) в РФ).	с 09.06.2010

Состав Правления Общества на 31.12.2012:

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, должность	Период работы в Правлении
1.	Караваев Сергей Владимирович	Генеральный директор ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 01.01.2010
2.	Асташкин Олег Николаевич	Заместитель генерального директора по планированию, управлению эффективностью деятельности и контролю ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 01.01.2010
3.	Онешко Игорь Владимирович	Заместитель генерального директора - главный инженер ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 01.01.2010
4.	Закавов Асабали Арсланбекович	Заместитель генерального директора по УУС и сервисной поддержке ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 01.03.2009
5.	Сорокин Виктор Викторович	Заместитель генерального директора по перспективному планированию и развитию производства ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 01.01.2010

**Персональный Состав Ревизионной комиссии на 31.12.2012:**

Председатель Ревизионной комиссии не избирался.

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы, должность	Период работы в комиссии
1.	Спесивцева Виктория Викторовна	Начальник отдела финансового планирования и отчетности ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 24.02.2009
2.	Сухова Светлана Владимировна	Руководитель группы департамента внешней отчетности ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	22.06.2011 – 15.06.2012
3.	Синагулова Надежда Владимировна	Главный специалист Департамента внешней отчетности ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	с 15.06.2012
4.	Реутов Виталий Юрьевич	Менеджер регионального управления УВА филиала ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» «ТНК- ВР Западная Сибирь» г. Нижневартовск	с 09.06.2010

По состоянию на 31.12.2012 общая численность сотрудников составляла 1212 человек (на 31.12.2011 – 1170 человек, на 31.12.2010 – 1210 человек), среднесписочная численность за 2012 год составила 1161 человек (за 2011 год – 1163 человек, за 2010 год – 1295 человек).

Решением общего собрания акционеров от 15.06.2012 аудитором Общества утверждено ЗАО «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит».

Лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества является ЗАО «Иркол», место нахождения: 125284, РФ, г. Москва ул. Беговая, д. 3, стр. 1. Лицензия номер 10-000-1-00250 от 09.08.2002, дата окончания действия – бессрочная, наименование органа, выдавшего лицензию – ФКЦБ (ФСФР) России.

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента – 26.04.2005.

На основании Устава Общества бухгалтерская отчетность за 2012 год утверждена и подписана Генеральным Директором – Караваевым С.В.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности Общества осуществляет ООО «ТНК-ВР Бизнессервис» на основании договора № ТБС-02-0392/12ВНГ-5-0153 от 25.12.2012г., в лице заместителя регионального финансового директора РУЦ в г. Нижневартовск Е.Н.Гориной (доверенность №266 от 27.12.2012г.).

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах с юридическими и физическими лицами, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2012. Курсы валют на эту дату составили:

- за 1 доллар США – 30,3727 руб. (31.12.2011 – 32,1961 руб., 31.12.2010 – 30,4769 руб.);
- за 1 евро – 40,2286 руб. (31.12.2011 – 41,6714 руб., 31.12.2010 – 40,3331 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету до 01.01.2011, учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Основные средства, полученные безвозмездно (по договору дарения), приняты к учету по текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету в качестве объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости (объекты, приобретенные до 01.01.1997 – по восстановительной стоимости) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции и модернизации объектов.

Расходы на зарезку боковых стволов, проведенную в связи с предельной обводненностью пласта в результате закачки в него воды через нагнетательные скважины в период эксплуатации месторождения, в связи с естественным истощением запасов нефти, с целью восстановления ранее ликвидированных или законсервированных скважин из бездействующего фонда рассматриваются как расходы на реконструкцию и относятся на увеличение первоначальной стоимости скважины.

Затраты на зарезку боковых стволов, проведенную на технически неисправных и аварийных скважинах при нормальной работе пласта, а также в связи с предельной обводненностью пласта, образовавшейся в результате прорыва пластовых вод, являются капитальным ремонтом и признаются в расходах отчетного периода.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Амортизация автотранспортных средств на основе фактического пробега начисляется только для транспортных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2004.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	20 – 50
Машины и оборудование	7 – 10	2 – 15
Транспортные средства	7 – 10	5 – 15
Компьютерная техника	-	1 – 5
Прочие	3 – 10	1 – 5

Амортизация не начисляется по:

- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006 (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих капитальных вложений.

## **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставные (складочные) капиталы – общая сумма вклада (акции, доли).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (акционерами) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, характеризующееся одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений,

отражаются в отчетности за минусом сформированного резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений;
- ценные бумаги, не обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **6. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, полученные на срок более 12 месяцев; программные продукты, которые предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев; и результаты трехмерных сейсмических исследований (3D-сеймика), проводимых с целью получения доступа к существующим доказанным неразработанным запасам или для увеличения извлекаемости запасов (т. е. для последующего бурения эксплуатационных скважин или повышения уровня добычи из уже существующих скважин) и прочие активы.

В отчетности прочие внеоборотные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы по обычным видам деятельности равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – 3 года;
- лицензии – в течение срока действия лицензии. Если лицензия бессрочная – в течение 5 лет.

Результаты сейсмических исследований признаются в расходах пропорционально объему продукции по формуле:

Добыча за отчетный период (тыс. тонн)/(Доказанные освоенные запасы на конец периода + Добыча за период (тыс. тонн)).

В составе прочих внеоборотных активов отражаются авансы по капитальному строительству, работы по которому либо уже начаты, либо находятся в стадии разработки проекта.

## **7. Запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются между числящимися в остатках и использованными/проданными материально-производственными запасами.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов, если она ниже фактической себестоимости. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка нефти при списании производится по средней себестоимости.

При списании прочих запасов они оцениваются по средней скользящей себестоимости.

Списание выявленных в результате инвентаризации недостатков запасов, а также запасов, потерявших потребительские свойства, производится по их фактической себестоимости.

### ***Незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи***

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражены остатки нефти, газа, прочая продукция Общества.

Стоимость отгруженной продукции, право собственности на которую не перешло к покупателю, до момента перехода права собственности учитывается в составе товаров отгруженных по фактической себестоимости.

Технологические потери готовой продукции при добыче и транспортировке (при производстве), а также готовая продукция, используемая на собственные нужды, списываются по учетной цене в себестоимость готовой продукции. Информация об учетной цене ежемесячно предоставляется планово-экономической службой.

## **8. Дебиторская задолженность**

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

Задолженность, не погашенная в срок или которая не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями,

поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов по каждому контрагенту и договору на основании результатов инвентаризации. Порядок начисления резерва сомнительных долгов прочих дебиторов (в том числе долгосрочным) обусловлен знанием руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

По задолженности организаций, входящих в Группу ТНК-ВР, резерв сомнительных долгов не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «ТНК-ВР Холдинг» над этими организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. В составе дебиторской задолженности также отражаются авансовые платежи, связанные с выплатами по отпускам, предоставленным авансом, то есть до того момента, когда у сотрудника возникло право на отпуск в соответствии с законодательством РФ о труде.

Данные расходы подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

#### **9. Денежные эквиваленты средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;

- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, акцизов, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- потоки денежных средств по предоставленным работникам Общества займам (ссудам);
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;
- расчеты за спецодежду, возмещение материального ущерба.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долевого основе.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- потоки денежных средств, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам;
- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков при условии, что поступления и платежи относятся к одному виду. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## **10. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов в том числе отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **11. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал включает в себя прирост стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке, последняя из которых была проведена в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.12.1996г. № 1442 «О переоценке основных фондов в 1997г.» на 01.01.1997г.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в составе строки 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства по рекультивации и восстановлению земель определена исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель, состояние которых нарушено.

### ***Оценочные обязательства по ликвидации основных средств (ОЛОС)***

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и восстановлению земельного участка) определена исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

ОЛОС признается Обществом по нефтегазовым активам, ликвидация которых влечет существенные расходы. Краткосрочная часть ОЛОС представляет собой оценку

руководством Общества расходов по ликвидации нефтегазовых активов, которые будут понесены в году, следующем за отчетным.

Расходы, за счет которых было создано ОЛОС (актив ОЛОС), учитываются в общей сумме без разбивки по месторождениям в составе прочих внеоборотных активов. Изменение размера ОЛОС, признанного в предыдущих периодах, в отчете о финансовых результатах признается изменением расходов по обычным видам деятельности. Актив ОЛОС амортизируется линейным способом.

### ***Оценочные обязательства по рекультивации буровых шламовых амбаров (БША)***

У Общества существует текущее оценочное экологическое обязательство в отношении рекультивируемых буровых шламовых амбаров.

Расходы по формированию текущего оценочного обязательства по буровым шламовым амбарам капитализируются в стоимости создаваемых активов (скважин). Оценочные обязательства по рекультивации буровых шламовых амбаров включаются в стоимость пробуренных скважин в связи с тем, что:

- шламовые амбары возникают в непосредственной связи с бурением скважин;
- в процессе инвентаризации оценочных обязательств была выявлена возможность осуществить привязку существующих нереккультивированных амбаров с буровым шламом к скважинам, в результате бурения которых возникли данные амбары.

Величина оценочного обязательства по рекультивации буровых шламовых амбаров определена исходя из оценки Общества.

Оценка производится на основе данных внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации. Поскольку расчет сумм обязательств ведется в долларах США, для целей отражения обязательства в российской отчетности сумма обязательства пересчитана в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

### **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

### **14. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды основных средств.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме отраженных в составе выручки);

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду), включая договор коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т. ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

## **15. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров, продукции собственного изготовления и сдачей в аренду объектов основных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы по комиссионному вознаграждению, потери нефти при транспортировке, прочие коммерческие расходы. Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу продукции и списываются полностью в периоде признания расходов.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- материальная помощь работникам;
- расходы на оплату услуг по организации лечения и отдыха работников;
- единовременные вознаграждения в связи с уходом на пенсию при увольнении работникам;
- содержание профкома.

## **16. Изменения в учетной политике Общества**

Изменения в учетной политике раскрыты в параграфе 12 раздела II, а также в п. 17.1 раздела II.

### **2013 год**

Организация руководствуется требованием последовательного представления формы и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним (пункт 9 Положения о бухгалтерском учете 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Однако, в случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, организация внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2013 год.

## 17. Данные прошлых отчетных периодов

### 17.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год

Отдельные показатели граф «На 31.12.2011» и «На 31.12.2010» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств по ликвидации основных средств обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010 и 2011 гг. (корректировка № 1).

Корректировки показателей 2010 и 2011 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2010 года</b>					
1190	Прочие внеоборотные активы	219 492	1	162 224	381 716
1180	Отложенные налоговые активы	450 353	1	27 789	478 142
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 001 410)	1	145 895	(12 855 515)
1430	Оценочные обязательства	(581 591)	1	(331 492)	(913 083)
1540	Оценочные обязательства	(364 563)	1	(4 416)	(368 979)
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2011 года</b>					
1190	Прочие внеоборотные активы	439 494	1	148 759	588 253
1180	Отложенные налоговые активы	560 184	1	43 524	603 708
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 715 477)	1	228 501	(13 486 976)
1430	Оценочные обязательства	(581 591)	1	(419 747)	(1 001 338)
1540	Оценочные обязательства	(227 612)	1	(1 036)	(228 648)
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2120	Себестоимость продаж	(18 842 323)	1	(80 193)	(18 922 516)
2100	Валовая прибыль (убыток)	4 286 707	1	80 193	4 366 900

2200	Прибыль (убыток) от продаж	841 541	1	(80 193)	761 348
2350	Прочие расходы	(289 994)	1	(18 147)	(308 141)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	888 282	1	(98 340)	789 942
2450	Изменение отложенных налоговых активов	129 426	1	15 734	145 160
2400	Чистая прибыль (убыток)	664 259	1	(82 606)	581 653

## 17.2 Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет

1. В отчетном году были выявлены ошибки прошлых лет, которые были скорректированы в настоящей отчетности ретроспективно. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2010 и 2011 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

Применение уточненных критериев капитализации (см. п. 4 р. II) обусловило необходимость корректировки показателей отчетности вследствие переклассификации расходов по зарезке боковых стволов (ЗБС) из расходов в капитальные вложения. На ретроспективной основе были переклассифицированы только те работы, цели и причины проведения которых документально подтверждены (корректировка № 2).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2010 года</b>					
1150	Основные средства	14 084 174	2	2 180	14 086 354
1151	в том числе: Незавершенные капитальные вложения	807 531	2	2 180	809 711
1180	Отложенные налоговые активы	450 353	2	(349)	450 004
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 001 410)	2	(1 831)	(13 003 241)
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2011 года</b>					
1150	Основные средства	16 025 431	2	274 447	16 299 878
1151	в том числе: Незавершенные капитальные вложения	986 214	2	274 447	1 260 661
1180	Отложенные налоговые активы	560 184	2	(43 912)	516 272
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 715 477)	2	(230 535)	(13 946 012)
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2120	Себестоимость продаж	(18 842 323)	2	272 267	(18 570 056)
2100	Валовая прибыль (убыток)	4 286 707	2	272 267	4 558 974
2200	Прибыль (убыток) от	841 541	2	272 267	1 113 808

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2010 года</b>					
	продаж				
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	888 282	2	272 267	1 160 549
2450	Изменение отложенных налоговых активов	129 426	2	(43 563)	85 863
2400	Чистая прибыль (убыток)	664 259	2	228 704	892 963

2. В отчетном году произведена корректировка выручки по операторскому договору, отраженной в предыдущем периоде в части зарезки боковых стволов. Согласно условиям операторского договора Общество перевыставляет на ООО Северо-Варьоганское только расходы по зарезке боковых стволов, связанные с ремонтом скважин. В данном случае проведенные работы по ЗБС были ошибочно признаны в составе ремонта скважин и отражена в сумме выручки по операторскому договору. Для исправления ошибки была проведена соответствующая корректировка в отчетности Общества (корректировка №3). Корректировка стоимости капитальных вложений в связи с ЗБС, а также показателя себестоимости продаж включена в корректировку №3.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2011 года</b>					
1230	Дебиторская задолженность	5 436 604	3	(152 568)	5 284 036
1180	Отложенные налоговые активы	560 184	3	24 411	584 595
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 715 477)	3	128 157	(13 587 320)
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2110	Выручка	23 129 030	3	(152 568)	22 976 462
2100	Валовая прибыль (убыток)	4 286 707	3	(152 568)	4 134 139
2200	Прибыль (убыток) от продаж	841 541	3	(152 568)	688 973
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	888 282	3	(152 568)	735 714
2450	Изменение отложенных налоговых активов	129 426	3	24 411	153 837
2400	Чистая прибыль (убыток)	664 259	3	(128 157)	536 102

3. В отчетном году было отражено оценочное обязательство по буровым шламовым амбарам, которое привело к увеличению показателя по строке 1150 «Основные средства» на сумму 69 819 тыс. руб. на 31.12.2010 и 95 406 тыс. руб. на 31.12.2011. Накопленная амортизация по буровым шламовым амбарам составила на 31.12.2010 – 16 661 тыс. руб., на 31.12.2011 – 22 809 тыс. руб. Кроме того корректировка оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды привела к уменьшению показателей расходов по обычным видам деятельности и увеличению чистой прибыли (включая промежуточные итоговые строки) отчета о финансовых результатах за 2011 год на сумму 5 164 тыс.руб. Вместе с тем показатель оценочного экологического обязательства был уменьшен на сумму 121 860 тыс. руб. и увеличен показатель нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе на 182 503 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2011 г. вследствие избыточного начисления оценочного обязательства в предыдущие отчетные периоды. (корректировка №4).

Результаты корректировок ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2010 года</b>					
1150	Основные средства	14 084 174	4	69 819	14 153 993
1180	Отложенные налоговые активы	450 353	4	(35 746)	414 607

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 001 410)	4	(187 668)	(13 189 078)
1430	Оценочные обязательства	(581 591)	4	154 828	(426 763)
1540	Оценочные обязательства	(364 563)	4	(1 233)	(365 796)
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2011 года</b>					
1150	Основные средства	16 025 431	4	95 406	16 120 837
1180	Отложенные налоговые активы	560 184	4	(34 763)	525 431
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 715 477)	4	(182 503)	(13 897 980)
1430	Оценочные обязательства	(581 591)	4	123 093	(458 498)
1540	Оценочные обязательства	(227 612)	4	(1 233)	(228 845)
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2120	Себестоимость продаж	(18 842 323)	4	(6 148)	(18 848 471)
2100	Валовая прибыль (убыток)	4 286 707	4	(6 148)	4 280 559
2200	Прибыль (убыток) от продаж	841 541	4	(6 148)	835 393
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	888 282	4	(6 148)	882 134
2450	Изменение отложенных налоговых активов	129 426	4	984	130 410
2400	Чистая прибыль (убыток)	664 259	4	(5 164)	659 095

4. В 2012 г. по результатам инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств в учете отражено начисление (списание) отложенных налоговых активов в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Суммы отложенного налогового актива, подлежащие списанию в отчетности, по состоянию на 31.12.2011 г. составили 200 930 тыс. руб. Суммы отложенного налогового обязательства, подлежащие списанию в отчетности по состоянию на 31.12.2011 составили 280 502 тыс. руб.

Для исправления допущенной ошибки указанные показатели прошлых лет были скорректированы (корректировка № 5).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей на 31 декабря 2011 года</b>					
1180	Отложенные налоговые активы	450 353	5	(200 930)	249 423
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 715 477)	5	(79 573)	(13 795 050)
1420	Отложенные налоговые обязательства	(1 078 687)	5	280 502	(798 185)
2400	Чистая прибыль (убыток)	664 259	5	79 573	743 832
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2460	Прочее	(22 861)	5	79 572	56 711
2462	Отложенные налоговые активы прошлых лет	(19 595)	5	(200 930)	(220 525)
2463	Отложенные налоговые обязательства прошлых лет	(99 345)	5	280 502	181 157

В результате произведенных корректировок за 2011 год произошло изменение прибыли на акцию. Эффект изменения указан в корректировке № 6:

руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, руб.	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей за 2011 год</b>					
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	37	6	5	42

### Ш. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Далее представлено детальное раскрытие существенных показателей основных средств, приведенных в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012.

Первоначальная стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, переведенных на консервацию (на 31.12.2010, 31.12.2011 и 31.12.2012).

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов основных средств, по которым амортизация не начисляется	Стоимость		
		на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
1	Здания	844	844	1 579
2	Скважины	499 295	861 680	934 233
3	Прочие сооружения	33	87 193	133 242
4	Машины и оборудование	12 772	48 792	156 267
5	Прочие	27 484	5 370	22 466
<b>Итого</b>		<b>540 428</b>	<b>1 003 879</b>	<b>1 247 787</b>

Накопленная амортизация объектов основных средств, переведенных на консервацию, составила 466 583 тыс. руб. на 31.12.2012 (105 973 тыс. руб. на 31.12.2011, 41 133 тыс. руб. на 31.12.2010).

Первоначальная стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, находящихся в эксплуатации, полностью самортизированных, не списанных с баланса:

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов	Стоимость		
		на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
1	Здания	62 986	58 813	60 194
2	Скважины	2 744 923	2 843 337	3 264 377
3	Прочие сооружения	969 700	1 108 429	1 317 175
4	Машины и оборудование	1 336 564	1 696 001	1 865 734
5	Прочие	30 664	63 412	74 287
<b>Итого</b>		<b>5 144 837</b>	<b>5 769 992</b>	<b>6 581 767</b>

В состав основных средств включены объекты недвижимости, принятые в установленном порядке в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано по состоянию на 31.12.2010, 31.12.2011 и 31.12.2012.

Стоимость объектов недвижимости, законченных строительством и принятых в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию (на 31.12.2010, 31.12.2011 и 31.12.2012), отражена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	на 31.12.2010		на 31.12.2011		на 31.12.2012	
		Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма Начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма Начисленной амортизации
1	Здания	1 169	318	1 168	416	-	-
2	Скважины	2 833 002	169 121	2 016 465	121 686	1 313 960	57 277
3	Сооружения	590 236	56 493	647 960	50 305	512 105	10 150
	<b>Итого</b>	<b>3 424 407</b>	<b>225 932</b>	<b>2 665 593</b>	<b>172 407</b>	<b>1 826 065</b>	<b>67 427</b>

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, законченных строительством и принятых в эксплуатацию, документы по которым переданы на государственную регистрацию (на 31.12.2010, 31.12.2011 и 31.12.2012), отражена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Вид объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	на 31.12.2010		на 31.12.2011		на 31.12.2012	
		Первоначальная стоимость	Сумма Начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма Начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма Начисленной амортизации
1	Скважины	-	-	-	-	105 192	5 312
2	Сооружения	27 492	1 426	-	-	12 727	848
	<b>Итого</b>	<b>27 492</b>	<b>1 426</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117 919</b>	<b>6 160</b>

Часть объектов основных средств Общества находится в общей долевой собственности с другими организациями на основании Договора долевого инвестирования №ТБХ-1326/07/ВНГ-5-347/08 от 08.01.2007 г. Договор долевого инвестирования заключен с ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

Согласно договору стороны принимают совместное участие в финансировании строительства буровых скважин на территории Верхнее-Коликеганского месторождения в рамках реализации инвестиционного проекта «Обеспечение развития нефтедобывающего комплекса в Тюменской области путем вовлечения в разработку трудноизвлекаемых запасов на истощенных месторождениях Тюменской области, запасов углеводородов в Уватском районе и внедрения новых технологий».

В соответствии с Учетной политикой Общества основные средства отражались в учете в стоимости, соответствующей доле Общества. В доле, принадлежащей соинвесторам, такие основные средства отражаются в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2.4 иное использование основных средств. Общество несет расходы в виде компенсации соинвестору ОАО

«ТНК-ВР Холдинг» за пользование долей в этих объектах, принадлежащей соинвестору ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

Стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, находящихся в общей долевой собственности: общая стоимость объектов основных средств долевой собственности, доля Общества в долевой собственности (на 31.12.2010, 31.12.2011 и 31.12.2012) отражены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Группы объектов основных средств, находящиеся в общей долевой собственности	Общая стоимость			Стоимость доли в общей собственности		
		на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012	на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
1	Скважины	2 610 639	1 007 102	775 563	1 166 225	446 615	340 494
<b>Итого</b>		<b>2 610 639</b>	<b>1 007 102</b>	<b>775 563</b>	<b>1 166 225</b>	<b>446 615</b>	<b>340 494</b>

В 2012 году введены новые объекты основных средств, а также проведена реконструкция объектов основных средств всего на сумму 4 255 286 тыс. руб.:

Перечень наиболее существенных групп объектов основных средств, введенных в эксплуатацию, приведен в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость новых объектов		Увеличение первоначальной стоимости реконструированных объектов	
		2012	2011	2012	2011
1	Здания	4 490	11 074	148	-
2	Скважины и прочие сооружения	2 868 618	3 058 402	622 963	441 782
3	Машины и оборудование	733 703	592 007	5 132	8 603
4	Прочие	20 232	18 203	-	-
<b>Итого</b>		<b>3 627 043</b>	<b>3 679 686</b>	<b>628 243</b>	<b>450 385</b>

Выбытие объектов основных средств в основном производилось в связи с реконструкцией, физическим износом, заменой. В 2012 году выбыли следующие объекты основных средств:

тыс. руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	13 408	9 316
Скважины	4 511	2 005
Прочие сооружения	12 352	6 749
Машины и оборудование	515 152	497 181
Прочие	16 304	14 663
<b>Итого</b>	<b>561 727</b>	<b>529 914</b>

В 2011 году выбыли следующие объекты основных средств:

тыс.руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	13 291	12 660
Сооружения	63 372	43 725
Машины и оборудование	371 869	350 709
Транспорт	49 844	40 950
Прочие	16 721	15 115
<b>Итого</b>	<b>515 097</b>	<b>463 159</b>

### *Незавершенные капитальные вложения*

Укрупненный состав и стоимость объектов незавершенных капитальных вложений приведены в разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и стоимость наиболее крупных объектов незавершенного строительства представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид объекта незавершенного строительства	на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
Строительство	315 647	557 408	572 083
Бурение эксплуатационное	159 225	148 616	384 329
Зарезка боковых стволов	237 709	426 992	103 211
Приобретение ОС	57 671	97 236	88 635
Оборудование к установке	39 459	30 409	568 873
<b>Итого</b>	<b>809 711</b>	<b>1 260 661</b>	<b>1 717 131</b>

В целях развития нефтедобывающего комплекса в Тюменской области Общество приняло участие в инвестировании строительства объектов, расположенных в Ханты-Мансийском округе, совместно с ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

В составе незавершенного строительства отражены объекты, строящиеся в соответствии с договором долевого строительства с ОАО «ТНК-ВР Холдинг», в стоимости доли Общества. После регистрации государственного права собственности на доли в объектах, построенных в рамках долевого договоров, заключенных с ОАО «ТНК-ВР Холдинг», приобретаются Обществом у соинвестора.

Стоимость доли соинвестора в долевых объектах, при строительстве которых Общество выступает подрядчиком раскрыта в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объектов долевого строительства	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
1.	Скважины Верхнеколик-Еган	380	80 212	731 036
	<b>Итого</b>	<b>380</b>	<b>80 212</b>	<b>731 036</b>

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Долгосрочные финансовые вложения

#### Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
<b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>			
ООО «Северо-Варьеганское»	370 000	370 000	371 000
ООО «Издательство Весть»	-	800	800
<b>Итого:</b>	<b>370 000</b>	<b>370 800</b>	<b>371 800</b>

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения за вычетом резерва под обесценение:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Северо-Варьеганское»	100%	г. Радужный	Добыча нефти

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2012 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год.

## 3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

тыс. руб.

№ п/п	Виды лицензий и программных продуктов с предполагаемым сроком полезного использования свыше 12 месяцев	Стоимость			
		На начало отчетного периода	Поступление	Выбытие	На конец отчетного периода
1	Трехмерная сейсморазведка в поддержку разработки по освоенным месторождениям	190 199	42 864	-	233 063
2	Права пользования программным обеспечением	152 181	45 412	-	197 593
3	Прочие лицензии, сроком более 12 месяцев	228 165	46 668	(45 708)	229 125
4	Актив ОЛОС	<b>148 759</b>	<b>4 631</b>	-	<b>153 390</b>
	<b>Итого:</b>	<b>719 304</b>	<b>139 575</b>	<b>(45 708)</b>	<b>813 171</b>

Данные о накопленной амортизации по правам пользования программным обеспечением, списанной части стоимости лицензий на право пользования недрами, списанной части стоимости прочих лицензий со сроком использования более 12 месяцев и накопленной амортизации трехмерных сейсмических исследований:

тыс. руб.

№ п/п	Виды лицензий и программных продуктов с предполагаемым сроком полезного использования свыше 12 месяцев	Накопленная амортизация			
		На начало отчетного периода	Начисленные	Выбытие	На конец отчетного периода
1	Трехмерная сейсморазведка в поддержку разработки по освоенным месторождениям	44 201	12 154	-	56 355
2	Права пользования программным обеспечением	68 412	27 423	-	95 835
3	Прочие лицензии, сроком более 12 месяцев	18 438	5 001	(77)	23 362
4	Актив ОЛОС	-	19 610		19 610
	<b>Итого:</b>	<b>131 051</b>	<b>64 188</b>	<b>(77)</b>	<b>195 162</b>

В составе строки 1190 бухгалтерского баланса Общества также отражены авансы, выданные под капитальное строительство в сумме 240 тыс. руб.

#### 4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп (видов) приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

В строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, отражена задолженность перед следующими контрагентами:

тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Расчеты с физическими лицами	19 977	16 624	12 127
<b>Итого</b>	<b>19 977</b>	<b>16 624</b>	<b>12 127</b>

В строке 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» числится следующая задолженность:

тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	2 471 486	4 686 892	4 466 343
ООО «Северо-Варьеганское»	462 239	284 463	-
ОАО «ННП»	142 259	235 413	128 199
ЗАО «ТНК-ВР СпецСтрой»	-	34 673	-
Прочие	1 379	11 411	154 511
<b>Задолженность по авансам выданным</b>			
«Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Пуровского района»	5 036	-	-
Прочие	2 729	2 314	-
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>			
Расчеты с бюджетом	69 675	11	-
Расчеты с внебюджетными фондами	4 335	2 211	-
Прочие	4 916	10 024	-
<b>Итого</b>	<b>3 164 054</b>	<b>5 267 412</b>	<b>4 749 053</b>

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 пояснений.

Детальная информация о величине и движении резервов по сомнительной задолженности в разрезе контрагентов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Сформированный резерв в отчетном периоде	Использовано резерва в отчетном периоде	Сальдо резерва на конец года
<b>2012 год</b>				
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>334</b>	<b>-</b>	<b>(334)</b>	<b>-</b>
ООО «Гарант»	39	-	(39)	-
ООО «ФСК-Трал Транс»	295	-	(295)	-
<b>Авансы выданные</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>(19)</b>	<b>-</b>
ООО «Координационный центр социальных программ»	-	19	(19)	-
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>12 575</b>	<b>12 821</b>	<b>(6 246)</b>	<b>19 150</b>
Резерв по предоставлению беспроцентных целевых займов сотрудникам	12 575	12 804	(6 246)	19 133

Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Сформированный резерв в отчетном периоде	Использовано резерва в отчетном периоде	Сальдо резерва на конец года
Прочие		17	-	17
<b>Итого за 2012 год</b>	<b>12 909</b>	<b>12 840</b>	<b>(6 599)</b>	<b>19 150</b>
<b>2011 год</b>				
<b>Покупатели и заказчики</b>	-	<b>334</b>	-	<b>334</b>
ООО «Гарант»	-	39	-	39
ООО «ФСК-Трал Транс»	-	295	-	295
<b>Авансы выданные</b>	-	-	-	-
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>11 575</b>	<b>9 104</b>	<b>(8 104)</b>	<b>12 575</b>
Резерв по предоставлению беспроцентных целевых займов сотрудникам	11 552	9 054	(8 031)	12 575
ОАО «Варьеганнефтегазстрой»	23	50	(73)	-
<b>Итого за 2011 год</b>	<b>11 575</b>	<b>9 104</b>	<b>(8 104)</b>	<b>12 575</b>

В таблице ниже представлена дебиторская задолженность, выраженная в валюте, отличной от российского рубля:

Наименование	на 31.12.2012		на 31.12.2011		на 31.12.2010	
	Евро	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро	Доллар США
Торговая дебиторская задолженность	-	479	-	3 621 151	-	-
<b>Итого:</b>	-	479	-	3 621 151	-	-

## 5.2. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	754 535	2 765 094	618 821
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	227 882	40 316	210 867
ООО «Единая энергоснабжающая компания»	182 878	-	-
ООО «Самотлортранс»	136 254	93 117	47 774
ОАО «Белорусское УПНП и КРС»	119 109	125 373	120 667
ОАО «Самотлорнефтепромхим»	88 785	159 215	70 684
ЗАО «Нижневартовскбурнефть»	68 296	64 233	108 263
ООО «Трайкан Велл Сервис»	66 439	72 641	107 988
ООО «БУТТ»	64 108	81 809	71 537
ООО «Строительная компания Редан»	52 871	40 367	44 478
ООО «Коммунальник»	45 487	-	-

Наименование кредитора	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ООО «ПК Борец»	44 996	32 944	30 872
«Халлибуртон Интернэшнл, Инк.»	43 693	61 227	37 417
ООО «Тюменский нефтяной научный центр»	37 319	19 886	37 733
ЗАО «ЕВРАКОР»	34 670	70 454	-
ООО «ВарьеганСервис»	32 942	28 437	27 328
ООО «Северавтостроймонтаж»	30 691	33 741	11 954
ОАО «Самотлорнефтегаз»	27 842	26 878	16 720
ООО «ТБинформ»	24 734	22 907	19 420
ООО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»	21 833	-	-
ООО «Варьеганэнергонефть»	32 123	-	-
ООО «ТюменьНИПИнефть»	20 753	-	-
ООО «Вахмонтаж»	-	66 381	10 899
ЗАО «БДО Юникон Бизнес Солюшнс»	-	58 477	-
Прочие	681 384	599 380	595 081
<b>Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками</b>	<b>2 839 624</b>	<b>4 462 877</b>	<b>2 188 503</b>
Расчеты с персоналом организации	25 075	19 456	26
<b>Итого задолженность перед персоналом организации</b>	<b>25 075</b>	<b>19 456</b>	<b>26</b>
Прочая задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12 118	3 848	2 095
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>12 118</b>	<b>3 848</b>	<b>2 095</b>
НДС	367 279	141 076	180 947
НДПИ	671 553	698 406	681 589
Налог на имущество	90 767	84 381	70 181
Налог на прибыль	-	11 173	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	12 102	10 826	3 907
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>1 141 701</b>	<b>945 862</b>	<b>936 624</b>
Прочие	26 653	13 814	69 379
<b>Итого прочие кредиторы</b>	<b>26 653</b>	<b>13 814</b>	<b>69 379</b>
<b>Итого по строке 1520</b>	<b>4 045 171</b>	<b>5 445 857</b>	<b>3 196 627</b>

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства на расчетных счетах	420	489	1 986
Средства на валютных счетах	3	4	3
Средства на корпоративных картах	252	773	374
<b>Итого денежные средства</b>	<b>675</b>	<b>1 266</b>	<b>2 363</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.

<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	8 425
Поступления от соинвестора в рамках долевого строительства	-	19 034
Возврат от поставщиков ранее произведенных платежей в части недопоставки приобретенных запасов	-	80 083
Иные поступления	6 952	33 405
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>6 952</b>	<b>140 947</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	79 841	-
Страховые платежи	228 357	29 683
Платежи за расчетно-кассовое обслуживание	347	37 111
Выплаты подотчетным лицам	5 388	27 457
Возмещение расходов комиссионеру	-	291 271
Негосударственный пенсионный фонд «Владимир»	-	11 994
Платежи по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9 200 074	9 470 863
В т. ч. НДС	8 837 552	8 876 224
Иные платежи	166 585	39 750
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>9 680 592</b>	<b>9 908 129</b>

В отчете о движении денежных средств показатели строк 4111, 4112, 4119, 4121, 4129 и 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащиеся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленные на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость. Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражен в строке 4129 в сумме 79 931 тыс. руб. в 2012 году.

## 7. Капитал Общества

### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

<b>Состав уставного капитала</b>	<b>Общее количество, штук</b>	<b>Номинальная стоимость, тыс. руб.</b>	<b>Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.</b>
Обыкновенные акции	18 091 110	0,10	1 809 111
Привилегированные акции	5 883 050	0,10	588 305
<b>Итого</b>	<b>23 974 160</b>		<b>2 397 416</b>

Номинальным держателем акций является ООО «Дойче банк».

Реальными держателями акций, доля которых превышает 5%, являются:

- ОАО «ТНК-ВР Холдинг» – 85,036%;
- «Novy Investment Limited» – 8,55%.

В 2012 году величина уставного капитала Общества не менялась по сравнению с 2011 годом.

### **Резервный капитал**

В соответствии с законодательством и уставом Общества создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2012 резервный фонд сформирован полностью.

### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества состоит из результата переоценки основных средств и представлен в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2012	на 31.12.2011	тыс. руб.
			на 31.12.2010
Результат переоценки имущества	2 190 961	2 207 569	2 257 377
<b>Итого</b>	<b>2 190 961</b>	<b>2 207 569</b>	<b>2 257 377</b>

Изменение добавочного капитала происходит только в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств.

## **8. Отдельные виды доходов и расходов**

### **Доходы**

#### Выручка от продаж

Вид продаж	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
Продажа нефти	17 897 503	19 307 674
Услуги по добыче нефти	2 367 324	1 098 140
Продукты газопереработки	-	1 089 963
Перепродажа прочих товаров, работ, услуг	628 244	641 312
Выручка от продажи товаров	377 150	629 865
Продажа газа	411 185	209 508
<b>Итого выручка</b>	<b>21 681 406</b>	<b>22 976 462</b>

#### Доходы будущих периодов:

В составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса Общества отражены доходы в виде безвозмездных поступлений активов, включая поступления в рамках целевого финансирования, в сумме 75 743 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 76 442 тыс. руб., на 31.12.2010 – 75 883 тыс. руб.).

### **Расходы**

#### Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по

обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы».

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений в том числе отражены:

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	2012 год	2011 год
1	НДПИ-нефть	8 764 497	9 026 982
2	Услуги по управлению	567 141	790 864
3	Налог на имущество	344 872	306 077
4	Экспедирование груза, ведение маршрута, диспетчеризация - трубопроводная транспортировка	283 272	306 207
5	Содержание военнизированной пожарной части	64 089	52 342
6	Услуги супервайзинга	60 429	51 517
7	Консультационные услуги	45 267	77 568
8	Прочие	509 804	878 481
	<b>Итого по строке 5650</b>	<b>10 639 371</b>	<b>11 490 038</b>

В состав коммерческих и управленческих расходов включены:

		тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 год	2011 год	
Трубопроводная транспортировка	263 384	598 708	
Экспедирование груза, ведение маршрута, диспетчеризация – трубопроводная транспортировка	283 272	306 207	
Комиссионное вознаграждение	24 822	51 855	
Иные коммерческие расходы	102 515	125 079	
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>673 993</b>	<b>1 081 849</b>	
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	750 695	585 238	
Услуги по управлению	567 141	790 864	
Налог на имущество	344 257	305 268	
Прочие расходы на персонал	213 954	122 851	
Транспортные расходы	79 096	78 768	
Амортизация	70 584	52 730	
Услуги связи и информационное обеспечение	66 205	68 436	
Техническое обслуживание и ремонт	56 380	55 212	
Услуги по ведению бухгалтерского учета	46 007	59 255	
Консультационные и юридические услуги	45 267	85 070	
Расходы по аренде основных средств	17 483	23 269	
Иные управленческие расходы	102 074	115 262	
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 359 143</b>	<b>2 342 223</b>	

Сумма и виды расходов, осуществленных на природоохранные мероприятия в 2012 год и 2011 год представлены в таблице:

тыс. руб.

<b>Расходы, осуществляемые на природоохранные охранные мероприятия</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>
Экологические платежи	25 405	3 663
Текущие расходы по охране окружающей среды	71 423	71 127
<b>Итого</b>	<b>96 828</b>	<b>74 790</b>

Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов в 2012 г. составили: на электроэнергию – 1 189 926 тыс. руб., на топливо - 596 тыс. руб. (в 2011 г.: на электроэнергию – 1 170 189 тыс. руб., на топливо - 749 тыс. руб.).

*Прочие доходы и расходы*

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

тыс. руб.

<b>Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы</b>	<b>2012 год</b>		<b>2011 год</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений*	16 761	10 636	28 524	19 608
Доходы и расходы от ликвидации и выбытия ОС*	21 274	20 749	39 958	30 632
Операции с иностранной валютой*	30 817	41 881	7 368	44 890
Продажа иных активов*	364	340	52 232	31
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации*	4 646	-	3 024	1 836
Реализация МПЗ*	64 100	24 127	39 143	24 261
Резерв под обесценение финансовых вложений*	606	-	1 309	1 483
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей*	4 653	-	-	7 235
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств*	60 496	41 293	-	18 147
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте*	169 179	316 439	283 807	153 086
Расходы на социальные выплаты	-	57 019	-	45 370
Списание незавершенных капитальных вложений	-	30 348	-	206 312
Прибыли/убытки прошлых лет	16 100	52 138	7 808	14 609
Иные операции*	18 448	5 097	8 730	3 540
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>407 394</b>	<b>600 067</b>	<b>471 903</b>	<b>571 054</b>
Сальдо прочих доходов/расходов (из настоящей таблицы)	150 340	343 013	336 686	334 759
Сальдо прочих доходов/расходов (по отчету о финансовых результатах)	150 340	343 013	336 686	334 759

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за 2012 год и в составе прочих расходов за 2012 год отражен сальдированный результат по курсовой разнице. Положительная курсовая разница составила в 2012 году 169 179 тыс. руб. (в 2011 году – 283 807 тыс. руб.). Отрицательная курсовая разница составила в 2012 году – 316 439 тыс. руб. (в 2011 году – 153 086 тыс. руб.).

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов отражен сальдированный результат от продажи валюты, за проданную на экспорт нефть. Доход от продажи валюты составил в 2012 году 30 817 тыс. руб. (в 2011 году – 7 368 тыс. руб.). Расходы в сумме проданной валюты составили в 2012 году – 41 881 тыс. руб. (в 2011 году – 44 890 тыс. руб.).

## 9. Аренда, лизинг

### *Основные средства, полученные в аренду*

На 31.12.2012 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 1 059 404 тыс. руб. (933 734 тыс. руб. в 2011 году).

тыс. руб.				
Наименование групп основных средств	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
<b>2012 год</b>				
Земельные участки	857 951	94 600	-	952 551
Прочие	75 783	54 558	23 488	106 853
<b>Итого:</b>	<b>933 734</b>	<b>149 158</b>	<b>23 488</b>	<b>1 059 404</b>
<b>2011 год</b>				
Земельные участки	1 567 815	60 329	770 193	857 951
Прочие	139 922	74 828	138 967	75 783
<b>Итого:</b>	<b>1 707 737</b>	<b>135 157</b>	<b>909 160</b>	<b>933 734</b>

Площадь арендованных земельных участков составила на 31.12.2012 – 6 629,171 га, на 31.12.2011 – 4 603,851 га, на 31.12.2010 – 4 218,147 га.

## 10. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности в разделе 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности в разделе 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отсрочки, рассрочки, налоговые кредиты, инвестиционные налоговые кредиты не предоставлялись.

### *Налог на прибыль*

В соответствии с Законом ХМАО-Югры от 30.11.2004 № 65-ОЗ «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет ХМАО» применена ставка налога на прибыль, зачисляемого в бюджет ХМАО, в размере 14% (уменьшена сумма начислений по налогу на прибыль на 4% из доли субъекта 18%). Общая ставка налога на прибыль составила 16%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 206 850 тыс. руб. (в 2011 г. – 144 559 тыс. руб.).

Сумма убытка, исчисленная в целях для налогообложения в 2012 году составила 300 678 тыс. руб., в 2011 году – 86 226 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 566 025 тыс. руб. (в 2011 году – 368 982 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 590 594 тыс. руб. (в 2011 году – 374 749 тыс. руб.);
- постоянных налоговых активов – 24 569 тыс. руб. (в 2011 году – 5 767 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли в связи с различием в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва под обесценение вложений в уставные капиталы дочерних обществ, расходов производственного характера сверх установленных норм.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате выявления доходов от нереализованных суммовых разниц, погашения разниц в первоначальной стоимости по реализованным/ликвидированным объектам основных средств.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 226 335 тыс. руб. (в 2011 году – 793 700 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 648 288 тыс. руб. (в 2011 году – 1 627 675 тыс. руб.) и погашенных – 1 421 953 тыс. руб. (в 2011 году – 833 972 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, оценочных обязательств на вознаграждения по итогам работы за год, резерва под обесценение товаров, начислений по неотфактурованным поставкам, расходов по страхованию, расходов прошлых лет.

В 2012 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 263 726 тыс. руб. (в 2011 году – 260 428 тыс. руб.), а также в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 227 512 тыс. руб. (в 2011 году – 133 435 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 085 175 руб. (в 2011 году – 1 674 175 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 431 369 тыс. руб. (в 2011 году – 2 023 544 тыс. руб.) и погашенных – 1 346 194 тыс. руб. (в 2011 году – 349 369 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, платы за государственную регистрацию прав на приобретенные (сооруженные) объекты недвижимости, в начислении амортизации основных средств, расходов по страхованию, различиями в стоимости остатка готовой продукции.

В 2012 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 549 019 тыс. руб. (в 2011 году – 323 767 тыс. руб.), а также в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 215 391 тыс. руб. (в 2011 году – 55 899 тыс. руб.).

тыс. руб.

Условный расход (доход), налоговый актив и налоговое обязательство, текущий налог на прибыль	Начисление активов и обязательств за текущий период	Списание активов и обязательств за текущий период	Итого оборот
Условный расход по налогу на прибыль	206 850	-	206 850
Постоянное налоговое обязательство	94 495	X	94 495
Постоянный налоговый актив	(3 931)	X	(3 931)
Отложенный налоговый актив.	263 726	(227 512)	36 214
Отложенное налоговое обязательство.	(549 019)	215 391	(333 628)
Текущий налог на прибыль	-	-	-

тыс. руб.

Наименование	2012 год	2011 год
Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	36 336	(220 525)
Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	(109 486)	181 157
Налог на прибыль, начисленный по акту проверки налоговыми органами	(245)	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	20 822	(21 269)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	84 647	117 348
<b>Итого</b>	<b>32 074</b>	<b>56 711</b>

## НДПИ

Раскрытие информации о налоге на добычу полезных ископаемых: сальдо на начало и конец периода, движение.

### Движение сумм НДПИ (нефть):

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2011	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2012
700 934	8 764 497	(8 781 670)	(14 756)	669 005

Сальдо на 31.12.2010	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2011
681 604	9 022 188	(8 859 559)	(143 299)	700 934

**Движение сумм НДС (природный газ):**

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2011	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2012
(2 606)	57 179	(52 533)	(2)	2 038

Сальдо на 31.12.2010	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2011
-	3 388	(5 994)	-	(2 606)

**Движение сумм НДС (песок, щебень):**

тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2011	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2012
78	1 534	(1 612)	-	-

Сальдо на 31.12.2010	Начислено	Уплачено	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2011
(15)	1 407	(1 314)	-	78

**Налог на добавленную стоимость**

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 258 556 тыс. руб. (в 2011 году – 3 089 790 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 1 970 464 тыс. руб. (в 2011 году – 2 295 828 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 2 051 412 тыс. руб., (в 2011 году – 2 068 811 тыс. руб.).

**Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 375 189 тыс. руб. (в 2011 году – 318 154 тыс. руб.).

тыс. руб.

Налоги и сборы	2012 год	2011 год
Налог на имущество	344 872	307 132
Загрязнение окружающей среды	29 820	9 996
Регулярные платежи за пользование недрами	239	213
Водный налог	163	373
Транспортный налог	95	381
Прочие	-	59
<b>Итого:</b>	<b>375 189</b>	<b>318 154</b>

Раскрытие информации по льготам по налогам (налог на прибыль, налог на имущество).

тыс. руб.

<b>Льгота по налогу на имущество</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
п. 11 ст. 381 НК РФ в части трубопроводов и линий электропередач	6 067	5 836
<b>Итого:</b>	<b>6 067</b>	<b>5 836</b>

#### *Денежные потоки по налоговым платежам*

Денежные потоки по налоговым платежам:

тыс. руб.

<b>Наименование денежного потока</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>
<b>Денежные потоки по налогу на прибыль</b>		
уплачено налога	(51 700)	(23 501)
уплачено штрафов и пеней	(55)	(25)
получено возмещения по налогу	43 919	16 620
<b>Итого платежей по налогу на прибыль</b>	<b>(7 836)</b>	<b>(6 906)</b>
<b>Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость</b>		
уплачено налога	(983 998)	(1 053 370)
уплачено штрафов и пеней	(13)	-
получено возмещения по налогу	-	3 647
<b>Итого платежей по налогу на добавленную стоимость</b>	<b>(984 011)</b>	<b>(1 049 723)</b>
<b>Денежные потоки по налогу на добычу полезных ископаемых</b>		
уплачено налога	(8 837 552)	(8 866 866)
получено возмещения по налогу	-	66 691
<b>Итого по налогу на добычу полезных ископаемых</b>	<b>(8 837 552)</b>	<b>(8 800 175)</b>
<b>Денежные потоки по прочим налогам и сборам</b>		
уплачено налога	(761 528)	(481 614)
уплачено штрафов и пеней	(100)	(2)
получено возмещения по налогу	1 764	-
<b>Итого прочих платежей по налогам</b>	<b>(759 864)</b>	<b>(481 616)</b>

#### **11. Связанные стороны**

По состоянию на 31.12.2012 связанными сторонами Общества являются основные акционеры Общества, члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества, а также другие организации группы ТНК-ВР, в которую входит Общество.

Ниже приведен список связанных сторон Общества, с которыми у Общества были наиболее существенные транзакции в отчетном периоде.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Основание, по которому сторона признается связанной</b>
1	ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	является головной организацией Общества
2	TNK TRADE LIMITED	входит в группу ТНК-ВР
3	ОАО «Ермаковское»	входит в группу ТНК-ВР
4	ОАО «Нижевартовское нефтегазодобывающее предприятие»	входит в группу ТНК-ВР
5	ЗАО «Единая	входит в группу ТНК-ВР

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
	энергоснабжающая компания»	
6	ООО «Северо-Варьганское»	входит в группу ТНК-ВР
7	ООО «СП «Ваньеганнефть»	входит в группу ТНК-ВР
8	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	входит в группу ТНК-ВР
9	ОАО «ТНК-ВР СпецСтрой»	входит в группу ТНК-ВР
10	ОАО «ТНК-ВР Снабжение»	входит в группу ТНК-ВР
11	ОАО «ТНК-Нижневартовск»	входит в группу ТНК-ВР
12	ОАО «Самотлорнефтегаз»	входит в группу ТНК-ВР
13	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» «ТНК-ВР Западная Сибирь»	входит в группу ТНК-ВР
14	ООО «Редакция газеты «Нефтяник»	входит в группу ТНК-ВР
15	ООО «Запсибнефтепродукт»	входит в группу ТНК-ВР
16	ООО «Издательство «Весть»	входит в группу ТНК-ВР
17	ЗАО «Иркол»	входит в группу ТНК-ВР
18	ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»	входит в группу ТНК-ВР
19	ООО «ТБинформ»	входит в группу ТНК-ВР
20	ООО «Тюменский нефтяной научный центр»	входит в группу ТНК-ВР
21	ООО «ТНК-ВР Снабжение» ОП Нягань	входит в группу ТНК-ВР

#### *Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС и экспортных пошлин):

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций в 2012 г.		Объем операции в 2011 г.		Методы определения цен
		% *	тыс. руб.	% *	тыс. руб.	
<b>Головная организация</b>						
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Реализация нефти	67,3	14 596 550	60,3	13 861 132	Обычная цена реализации
<b>Дочерние Общества</b>						
ООО «Северо-Варьганское»	Посреднические услуги, услуги по добыче нефти, прочие работы, услуги.	10,9	2 367 324	4,2	1 098 110	Обычная цена реализации
<b>Прочие организации Группы ТНК-ВР</b>						
TNK Trade Limited (Кипр)	Реализация нефти	16,2	3 518 543	21,8	5 002 623	Обычная цена реализации
Прочие организации группы	Реализации нефти и газа	3,5	744 439	4,7	793 739	Обычная цена реализации
<b>Итого по связанным сторонам</b>		<b>97,9</b>	<b>21 226 856</b>	<b>91</b>	<b>20 755 604</b>	

### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила:

Наименование связанной стороны	Вид закупок	Объем операций в 2012 г.		Объем операции в 2011 г.		Методы определения цен
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	
<b>Головная организация</b>						
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	МТР, ОС, услуги	15,37	2 286 831	22,5	4 240 834	Обычная цена реализации
<b>Дочерние общества</b>						
ООО «Северо-Варьганское»	Газ попутный, МПЗ для перепродажи, прочие услуги	0,38	56 974	3,6	680 799	Обычная цена реализации
<b>Прочие организации Группы ТНК-ВР</b>						
Прочие	Управленческие услуги	0,02	2 620	-	4 418	Обычная цена реализации
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	МТР, Прочие работы (услуги)	4,51	670 805	4,9	918 519	Обычная цена реализации
ЗАО «Единая энерго-сберегающая компания»	Услуги (электро-энергия)	7,94	1 181 028	6,1	1 156 183	Обычная цена реализации
Прочие	Управленческие услуги	3,52	525 524	2,8	519 118	Обычная цена реализации
<b>Итого</b>		<b>31,74</b>	<b>4 723 782</b>	<b>39,9</b>	<b>7 519 871</b>	

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование контрагента	тыс. руб.		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
<b>Головная организация</b>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	2 471 486	4 686 892	4 466 343
<b>Дочерние общества</b>			
ООО «Северо-Варьганское»	462 239	284 463	-
<b>Прочие организации группы ТНК-ВР</b>			
ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»	142 259	235 413	128 199

Наименование контрагента	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ООО «СП «Ваньеганнефть»	-	10 582	3 123
ЗАО «ТНК-ВР СпецСтрой»	-	34 673	-
Прочие	249	1 611	38
<b>Итого</b>	<b>3 076 233</b>	<b>5 253 634</b>	<b>4 597 703</b>

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>			
<b>Головная организация</b>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	754 535	2 765 094	618 821
<b>Дочерние общества</b>			
ООО «Издательство Весть»	257	410	415
<b>Прочие организации Группы ТНК-ВР</b>			
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	227 882	40 316	210 867
ООО «Тюменский нефтяной научный центр»	37 319	19 886	37 733
ОАО «Самотлорнефтегаз»	27 842	26 878	16 720
ООО «ТБинформ»	24 734	22 907	19 420
ОАО «ТНК-Нижневартовск»	10 309	14 349	10 544
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»	9 288	5 325	7 820
ОАО «ТНК-ВР Снабжение»	507	2 899	505
ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»	112	49	6 737
Прочие	199 338	23 661	517
<b>Итого</b>	<b>1 292 123</b>	<b>1 921 774</b>	<b>930 099</b>

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущие даты представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты и подлежит оплате денежными средствами.

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами. В связи с наличием значительного количества операций с указанными связанными сторонами раскрытие денежных потоков отражено в таблице:

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Номер строки	2012 год	2011 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления, в т. ч.</b>	<b>4110</b>	<b>21 741 039</b>	<b>21 711 454</b>
<b>от продажи услуг</b>	<b>4111</b>	<b>21 740 239</b>	<b>21 710 298</b>
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		18 795 214	20 636 374
<i>Дочерние общества</i>			
ООО «Северо-Варьеганское»		2 119 180	418 439
<i>Прочие организации группы ТНК-ВР</i>			
ОАО «ННП»		649 618	500 438
ЗАО «ТНК-ВР СпецСтрой»		161 514	146 194
ООО «СП «Ваньеганнефть»		14 364	8 518
ООО «Издательство Весть»		112	63
ОАО «ТНК-Нижневартовск»		76	-
ЗАО «Редакция газеты «Нефтяник»		47	142
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» ТНК-ВР Западная Сибирь		39	-
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		39	97
ООО «Запсибнефтепродукт»		36	33
<b>прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>800</b>	<b>1 156</b>
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		-	2
<i>Дочерние общества</i>			
ООО «Северо-Варьеганское»		-	742
<i>Прочие организации группы ТНК-ВР</i>			
ОАО «ННП»		-	412
ООО «Издательство «Весть»		800	-
<b>Платежи всего, в т. ч.</b>	<b>4120</b>	<b>(2 821 719)</b>	<b>(3 565 575)</b>
<b>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	<b>4121</b>	<b>(2 821 719)</b>	<b>(3 565 575)</b>
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(950 321)	(1 088 891)
<i>Дочерние общества</i>			
ООО «Северо-Варьеганское»		-	(68 028)

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Номер строки	2012 год	2011 год
<i>Прочие организации группы ТНК-ВР</i>			
ЗАО «Единая энергосберегающая компания»		(1 029 003)	(1 035 106)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		(503 131)	(1 024 606)
ООО «Тюменский нефтяной научный центр»		(76 351)	(116 588)
ООО «ТБинформ»		(61 153)	(54 109)
ОАО «Самотлорнефтегаз»		(59 916)	(61 115)
ОАО «ТНК-Нижневартовск»		(57 943)	(52 301)
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»		(39 216)	(53 845)
ЗАО «ТНК-ВР Снабжение»		(38 120)	(3 209)
ЗАО «Иркол»		(3 335)	(2 494)
ООО «Издательство Весть»		(2 750)	(4 175)
ООО «Запсибнефтепродукт»		(385)	(486)
ОАО «Ермаковское»		(68)	-
ООО «СП «Ваньеганнефть»		(27)	(505)
ОАО «ННП»		-	(70)
ОАНО «РЦДПО»		-	(28)
ЗАО «Редакция газеты «Нефтяник»		-	(19)
<b>Итого денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>18 919 320</b>	<b>18 145 879</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления, в т. ч.</b>	<b>4210</b>	<b>-</b>	<b>1 424</b>
ООО «СП «Ваньеганнефть»		-	1 424
<b>Платежи всего, в т. ч.</b>	<b>4221</b>	<b>(2 493 157)</b>	<b>(1946 614)</b>
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(2 365 203)	(1 540 071)
<i>Дочерние общества</i>			
ООО «Северо-Варьганское»		-	(201 592)
<i>Прочие организации группы ТНК-ВР</i>			
ОАО «Самотлорнефтегаз»		(81 788)	(54 912)
ЗАО «ТНК-ВР СпецСтрой»		(21 165)	(16 060)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		(8 124)	(47 557)
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»		-	(58 383)
ООО «ТБинформ»		(7 986)	(18 900)
ООО «СП «Ваньеганнефть»		(7 423)	(7 007)
ЗАО «ТНК-ВР Снабжение»		(1 468)	(1 474)
ОАО «ТНК-Нижневартовск»		-	(658)
<b>Итого денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(2 493 157)</b>	<b>(1 945 190)</b>

Отраженные выше поступления денежных средств от продажи товаров от ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в том числе включают поступления денежных средств, направленные в оплату реализованной нефти по договору комиссии.

### **Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления, (Генерального директора и его заместителей). Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

а) В 2012 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 59 557 тыс. руб. (в 2011 году – 70 301 тыс. руб.) указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

б) Долгосрочные вознаграждения составили 1 475 тыс. руб. и 16 227 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31.12.2012 и 2011 годов соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены выплаты по программе долгосрочного премирования, и получение негосударственного пенсионного обеспечения.

Вид долгосрочного вознаграждения	тыс. руб.	
	2012 год	2011 год
Перечисления в негосударственные пенсионные фонды	487	-
Иные долгосрочные вознаграждения	988	16 227
<b>Итого долгосрочные вознаграждения</b>	<b>1 475</b>	<b>16 227</b>

Также предусмотрена выплата компенсации за расторжение трудовых отношений с основным управленческим персоналом в размере 7 884 тыс. руб. в связи со сменой акционеров TNK-BP Limited, контролирующей группу TNK-BP, а также при наступлении ряда дополнительных условий, предусмотренных в трудовом договоре.

## **12. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2011 год приведена с учетом корректировки числителя указанного показателя в связи с исправлением ошибок прошлых лет (см. также раздел «Вступительные и сравнительные данные» части II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Учетная политика», корректировка №6).

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Чистая прибыль отчетного года, тыс.руб	1 027 470	756 608
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	18 091 110	18 091 110
Базовая прибыль на акцию, руб.	57	42

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

### 13. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и к нему применяются требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Однако, учитывая, что Обществом не формируется управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, информация по отчетным сегментам также не формируется.

### Информация по географическим регионам деятельности

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, некоторых стран СНГ и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация. Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Европейской части и Западной Сибири, осуществляются все основные виды его деятельности;
- страны СНГ – основным видом деятельности в этих странах является продажа нефти, произведенного на территории Российской Федерации;
- страны дальнего зарубежья в этих странах также находятся рынки сбыта нефти, произведенной на территории Российской Федерации.

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка		Внеоборотные активы на 31 декабря		
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год	2010 год
Российская Федерация	18 162 863	16 858 590	20 256 389	17 702 268	15 350 308
Страны СНГ	-	1 115 249	-	-	-
Страны дальнего зарубежья	3 518 543	5 002 623	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>21 681 406</b>	<b>22 976 462</b>	<b>20 256 389</b>	<b>17 702 268</b>	<b>15 350 308</b>

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

У Общества есть два основных покупателя, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям.

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Вид операции
	2012 год	2011 год	
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	14 596 550	13 861 132	Продажа нефти
«ТНК Trade Limited»	3 518 543	5 002 623	Продажа нефти

Внеоборотные активы Общества включают, в основном, основные средства, незавершенные капитальные вложения, финансовые вложения. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, а финансовые вложения осуществлены в акции российских эмитентов, внеоборотные активы Общества отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

#### 14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### Оценочные обязательства

У Общества существуют следующие оценочные обязательства:

- по краткосрочным и долгосрочным программам премирования;
- по оплате отпусков;
- оценочные налоговые обязательства;
- по ликвидации основных средств;
- по восстановлению окружающей среды.

Расходы, связанные с признанием оценочных обязательств, отражены в разделе 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), вступившим в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, у Общества существуют оценочные обязательства по восстановлению окружающей среды и ликвидации основных средств.

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды возникает в связи с нарушением исходного состояния окружающей среды в результате хозяйственной деятельности Общества.

Величина оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды определена исходя из оценки затрат (планируемых затрат), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель и водных объектов, состояние которых нарушено, по состоянию на отчетную дату. Оценка производится на основе данных внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации. Поскольку расчет сумм обязательств ведется в долларах США, для целей отражения обязательства в российской отчетности сумма обязательства пересчитана в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

### *Экологические обязательства*

В связи с отражением в бухгалтерском учете оценочных экологических обязательств возникают вычитаемые временные разницы связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении данного оценочного обязательства. Общая сумма вычитаемых временных разниц в 2012 году составила – 19 778 тыс. руб., соответствующая ей сумма отложенного налогового актива за 2012 год составила – 3 164 тыс. руб. (отражена в разделе «Налоги»).

В связи с признанием оценочного экологического обязательства в бухгалтерской отчетности за 2012 г. на ретроспективной основе, в аналогичном порядке (ретроспективно) возникают вычитаемые временные разницы за 2010 год – 341 514 тыс. руб. Суммы отложенного налогового актива, подлежащие отражению в отчетности, по состоянию на 31.12.2010 составили 54 643 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Оценочные обязательства по ликвидации основных средств (ОЛОС)*

В связи с отражением в отчетности амортизации актива ОЛОС и амортизации дисконта ОЛОС возникают вычитаемые временные разницы связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочного обязательства по ликвидации основных средств (ОЛОС). Общая сумма вычитаемых временных разниц в 2012 году составила 82 400 тыс. руб., соответствующая ей сумма отложенного налогового актива за 2012 год составила 13 184 тыс. руб. (отражена в разделе Налоги).

В связи с признанием в бухгалтерской отчетности за 2012 г. амортизации дисконта ОЛОС и амортизации актива ОЛОС на ретроспективной основе, в аналогичном порядке (ретроспективно) возникают вычитаемые временные разницы за 2011 год – 98 337 тыс. руб., за 2010 г. – 129 125 тыс. руб. Суммы отложенного налогового актива, подлежащие отражению в отчетности, составили по состоянию на 31.12.2011 – 15 734 тыс. руб., 31.12.2010 – 27 789 тыс. руб.

Первое признание ОЛОС в бухгалтерской отчетности Общества отражается на основании показателей финансовой отчетности Группы ТНК-ВР, подготовленной в соответствии с МСФО (далее – отчетность по МСФО) ретроспективно с пересчетом за период с 2008 по 2010 гг. На уровне Группы ТНК-ВР было принято решение, что начиная с 2008 года оценка актива ОЛОС является наиболее достоверной.

Актив ОЛОС при первом признании отражен по остаточной стоимости, которая определена оценочно как сумма ОЛОС из отчетности по МСФО на 31.12.2010, уменьшенная ретроспективно на сумму амортизации дисконта в 2008 – 2010 гг., и затем скорректированная на показатель среднего износа последовательно на 31.12.2008, 31.12.2009 и 31.12.2010. Суммы амортизации актива ОЛОС, накопленная по состоянию на 31.12.2010, и амортизации дисконта ОЛОС отражаются в составе нераспределенной прибыли как убыток прошлых лет.

### *Оценочные обязательства по рекультивации буровых шламовых амбаров и амбаров с нефтешламом (БША)*

В связи с отражением в отчетности амортизации дисконта по оценочному обязательству по рекультивации буровых шламовых амбаров и амбаров с нефтешламом (БША), возникают вычитаемые временные разницы связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочного обязательства по рекультивации буровых шламовых амбаров и амбаров с нефтешламом (БША). Общая сумма вычитаемых временных разниц в 2012 году составила (13 101) тыс. руб., соответствующая ей сумма отложенного налогового актива за 2012 год составила (2 096) тыс. руб. (отражена в разделе Налоги).

В связи с признанием в бухгалтерской отчетности за 2012 г. амортизации дисконта по оценочному обязательству по рекультивации буровых шламовых амбаров и амбаров с нефтешламом (БША), на ретроспективной основе, в аналогичном порядке (ретроспективно) возникают вычитаемые временные разницы за 2011 год – 6 148 тыс. руб. Суммы отложенного налогового актива, подлежащие отражению в отчетности составили по состоянию на 31.12.2011 – 984 тыс. руб.

## 15. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск.

**Рыночный риск** – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на нефть, газовый конденсат, сжиженные нефтяные продукты и природный газ, а также такие как валютные обменные курсы, которые могут повлиять на стоимость активов и обязательств, а также на будущие потоки денежных средств.

Деятельность Общества подвержена валютному риску, возникающему прежде всего в отношении российского рубля. Валютный риск связан главным образом с будущими коммерческими операциями, признанными активами и обязательствами.

В 2012 году связи с несущественностью сумм контрактов заключенных Обществом в иностранной валюте и отсутствием финансовых вложений в иностранной валюте, валютный риск не оказал значимого влияния на результаты его финансово-экономической деятельности.

Изменения цен на товары могут оказывать как положительное, так и негативное влияние на результаты деятельности Общества. Существенное влияние на деятельность Общества может оказывать изменение цены на нефть и нефтепродукты. Стоимость сырой нефти, реализуемой на международных рынках, привязана к цене на сырую нефть марки Brent или Dubai на соответствующую дату с дисконтом, а цена нефти, реализуемой на внутреннем рынке, определяется по принципу «от сделки к сделке». В результате выручка Общества от продажи углеводородов подвержена риску изменений цен на товары, связанному с колебаниями или изменениями базовых цен, лежащих в основе цен на жидкие углеводороды.

**Риск влияния изменений процентных ставок** не оказал влияние на деятельность Общества, т. к. в 2012 году заемные средства для осуществления производственной деятельности не привлекались.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

**Кредитный риск** – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие продажу товаров и услуг покупателям с положительной кредитной историей. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Обществом осуществляется анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Информация о наличии сомнительной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность» части III «Раскрытие существенных показателей» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода кредитные риски в Обществе закрывались своевременно в соответствии с Процедурой «Управление кредитными рисками».

**Риск ликвидности** – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности.

**Правовые риски**, причиной возникновения которых являются последствия возможных изменений российского законодательства, связанные с участием Общества в ряде арбитражных процессов, риск отзыва лицензий, обусловленный невыполнением условий лицензионных соглашений, обозначены в разделе «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства» части III «Раскрытие существенных показателей».

## 15. События после отчетной даты

В 4 квартале 2012 года акционеры компании TNK-BP Limited, контролирующей группу TNK-BP, заключили с ОАО «НК «Роснефть» договоры купли-продажи своих акций в TNK-BP Limited. 21 марта 2013 года компания ОАО НК "Роснефть" объявила о завершении сделки по приобретению указанных акций и получении контроля над группой TNK-BP.

Заместитель генерального директора  
по ПУЭДиК ОАО «Варьганнефтегаз»  
(по доверенности №307 от «28» декабря 2012г.)



О.Н. Асташкин

Заместитель регионального  
Финансового директора РУЦ  
в гНижневартовск ООО «ТНК-ВР  
Бизнессервис»  
(по доверенности №266 от «27» декабря 2012 г.)



Е.Н. Горина

«3» апреля 2013г.