

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

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

1 Общие сведения

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

Сведения о государственной регистрации общества.

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

Место нахождения общества.

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

Сведения о филиалах Общества по состоянию на 31.12.2013.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Состав Совета директоров Общества

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

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

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

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

Богатенков Ю.В. генеральный директор Общества;

Баранов Д.В.

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

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

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

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

Богатенков Ю.В. генеральный директор Общества;

Баранов Д.В.

Состав Правления Общества

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

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

Состав Ревизионной комиссии Общества

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

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

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

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

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

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

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

3 Изменения учетной политики

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

4 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

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

5 Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

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

6 Основные средства

Учетная политика

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

- здания;
- магистральные нефтепроводы;
- резервуары.

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

Имущество, полученное по договорам аренды

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

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

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

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

7 Финансовые вложения

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

За 2013 год:

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

За 2012 год:

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

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

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

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

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

Инвестиции в другие организации составили:

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

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

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

8 Запасы

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Существенные показатели

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

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

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

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

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

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

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

ООО «ЕТК» на 2 146 332 тыс. руб.,

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

ЗАО «Конар» на 337 947 тыс. руб.;

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

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

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

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

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

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

Существенные показатели

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

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

Прибыль (убыток) на акцию.

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

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

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

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

11 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

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

Займы полученные

тыс. руб.

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

Проценты к уплате

тыс. руб.

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

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

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

12 Оценочные обязательства

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

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

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

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

13 Обеспечения обязательств

Существенные показатели

В составе обеспечений обязательств, полученных на 31.12.2013, учитываются:

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

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

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

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

Обеспечения обязательств и платежей выданные

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

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

14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

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

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

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

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

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

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

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

15 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16 **Налоги**

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

Основными составляющими постоянных разниц за 2013 год являются:

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

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2013 год являются:

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

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2013 год являются:

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

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

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

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

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

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

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

17 Денежные средства

Учетная политика

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

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

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отражен в таблице ниже:

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

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

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

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

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

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

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

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

18 Информация о связанных сторонах

18.1 Основное хозяйственное общество

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

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

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

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

18.2 Дочерние хозяйственные общества

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

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

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей.

18.3 Зависимые хозяйственные общества

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

Приобретены акции ОАО «Уралсибнефтепровод» 15.08.2013.

Доля в уставном капитале ООО «Транснефтьстрой» увеличена до 60.1% 04.04.2013, поэтому данные о сумме и доле участия отражены в разделе 18.2 «Дочерние хозяйственные общества».

Проданы акции ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» 27.11.2013.

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

18.4 Основной управленческий персонал организации

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

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

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

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

* Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей.

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

19 Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

20 События после отчетной даты

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

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор



Ю.В. Богатенков

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



Т.В. Баскова

30.01.2014



Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

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

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

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

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

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

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

Иное использование основных средств

тыс. руб.

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

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

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

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

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

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

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

Кредиты и займы

тыс. руб.

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

Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

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

Затраты на производство

тыс. руб.

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

Оценочные обязательства

тыс. руб.

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

Доходы и расходы

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

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год

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

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

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год

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

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

Связанные стороны

Операции с основным хозяйственным обществом

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

Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом

| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | | | | | | Форма расчетов (денежная/ не денежная) |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| долгосрочная | | | краткосрочная | | | |
| на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. | на 31 декабря 2011 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. | на 31 декабря 2011 г. | 7 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| - | 209 | - | 23 618 461 | 13 664 916 | 25 892 695 | денежная |

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

Операции с дочерними хозяйственными обществами

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

Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами

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

**Операции с организациями Группы
Транснефть**

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

Приложение № 11

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

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

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

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

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

Операции с зависимыми хозяйственными обществами

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

Состояние расчетов с зависимыми хозяйственными обществами

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

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

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