

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 13 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2013
05766646		
6451114900		
23.20		
47	34	
384(385)		

Открытое акционерное общество

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 410022, город Саратов, улица Брянская, дом.1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III, 1	Нематериальные активы	1110	17 705	20 238	22 772
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения в исключительные права	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III, 2	Основные средства	1150	15 974 551	13 916 168	9 485 528
	в том числе:				
III, 2	Незавершенные капитальные вложения	1151	2 526 295	7 112 667	6 481 002
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	190 916	128 612	131 630
III, 3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 320 425	1 581 284	1 146 227
	Итого по разделу I	1100	17 503 597	15 646 302	10 786 157
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III, 4	Запасы	1210	958 434	1 010 718	1 086 929
III, 11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 488	151 685	197 253
III, 5.1	Дебиторская задолженность	1230	5 351 779	5 265 983	2 367 110
	в том числе:				
III, 5.1	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	46 726	43 817	36 398
III, 5.1	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 305 053	5 222 166	2 330 712
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III, 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62	8 150	18 321
III, 7	Прочие оборотные активы	1260	1 459	15 756	9 781
	Итого по разделу II	1200	6 361 222	6 452 292	3 679 394
	БАЛАНС	1600	23 864 819	22 098 594	14 465 551

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III, 8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	997	997	997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	929 935	942 500	948 534
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
III, 8	Резервный капитал	1360	150	150	150
III, 8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 259 229	7 957 090	6 061 603
	Итого по разделу III	1300	11 190 311	8 900 737	7 011 284
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, 9	Заемные средства	1410	8 106 743	9 106 743	3 783 133
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 092 900	592 836	221 317
III, 15	Оценочные обязательства	1430	208 612	82 900	109 302
	Прочие обязательства	1450	3 188	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 411 443	9 782 479	4 113 752
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III, 9	Заемные средства	1510	50 262	56 462	21 164
III, 5.2	Кредиторская задолженность	1520	2 872 576	3 049 647	3 068 405
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III, 15	Оценочные обязательства	1540	331 820	302 849	245 246
	Прочие обязательства	1550	8 407	6 420	5 700
	Итого по разделу V	1500	3 263 065	3 415 378	3 340 515
	БАЛАНС	1700	23 864 819	22 098 594	14 465 551

Руководитель

по доверенности
№22/409 от
04.12.2013

"12" декабря 20 14

Главный
бухгалтерпо доверенности
№0180 от
01.01.2014

Рюмина С.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 13 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
05766646		
6451114900		
23.20		
47	34	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
III, 10	Выручка	2110	12 589 663	11 596 780
III, 10	Себестоимость продаж	2120	(8 040 908)	(7 994 505)
	в том числе затраты на освоение природных ресурсов на месторождениях с неподтвержденной коммерческой целесообразностью добычи	2121	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 548 755	3 602 275
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III, 10	Управленческие расходы	2220	(829 401)	(1 019 321)
	в том числе затраты на освоение природных ресурсов на месторождениях с неподтвержденной коммерческой целесообразностью добычи	2221	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 719 354	2 582 954
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	38	429
	Проценты к уплате	2330	(222 883)	-
III, 10	Прочие доходы	2340	98 455	43 934
III, 10	Прочие расходы	2350	(443 374)	(92 109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 151 590	2 535 208
III, 11	Текущий налог на прибыль	2410	(259 454)	(209 071)
III, 11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	30 130	21 184
III, 11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(463 982)	(371 784)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	62 988	52 629
	Прочее	2460	(862)	69
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	36 638	55 748
III, 11	Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	2462	(557)	(55 647)
III, 11	Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	2463	(36 082)	265
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 490 280	2 007 051

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 490 280	2 007 051
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

по доверенности
№22/409 от
04.12.2013

(подпись)

Савинов Н.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Рюмина С.А.

(расшифровка подписи)

по
доверенности
№0180 от
01.01.2014

"12" февраля 20



Отчет об измененных капиталах
за 20 13 г.

Коды			
0710003			
31	12	2013	
05766646			
6451114900			
23.20			
47		34	
384 (385)			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество
"Саратовский нефтеперерабатывающий завод"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности
Производство нефтепродуктов

общество/Совместная частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3100	997	-	948 534	150	6 061 603	7 011 284
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 007 051	2 007 051
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 007 051	2 007 051
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
размещение ранее выкупленных собственных акций	3217	-	x	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(117 598)	(117 598)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	x
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
уменьшение количества акций - ликвидация	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	x	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	-	x	(117 598)	(117 598)
выкуп собственных акций	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(6 034)	-	6 034	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3200	997	-	942 500	150	7 957 090	8 900 737
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 490 280	2 490 280
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 490 280	2 490 280
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
размещение ранее выкупленных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(200 706)	(200 706)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций - ликвидация	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(200 706)	(200 706)
выкуп собственных акций	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(12 565)	-	12 565	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	997	-	929 935	150	10 259 229	11 190 311

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

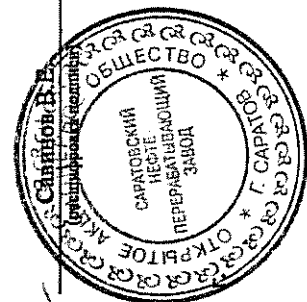
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 005 250	1 895 434	(6 034)	8 894 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	6 034	53	-	6 087
после корректировок	3500	7 011 284	1 895 487	(6 034)	8 900 737
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 055 369	1 895 434	-	7 951 003
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	6 034	53	-	6 087
после корректировок	3501	6 061 603	1 895 487	-	7 957 090
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	949 681	-	(6 034)	943 647
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	949 681	-	(6 034)	943 647

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Чистые активы	3600	11 190 311	8 900 737	7 011 284

Руководитель
по доверенности
№27/409 от
04.12.2013

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Рюмина С.А.
(расшифровка подписи)

по доверенности
№60180 от
01.01.2014

" 12 " декабря 20 14

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 13 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное
общество/Совместная частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
05766646		
6451114900		
23.20		
47	34	
384 (385)		

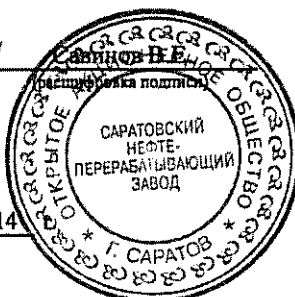
Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 928 551	13 760 045
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 836 909	13 020 683
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата налога на прибыль	4114		-
прочие поступления	4119	91 642	739 362
Платежи - всего	4120	(10 864 458)	(12 374 224)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 988 871)	(7 259 192)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 002 958)	(806 046)
процентов по долговым обязательствам	4123	(172 621)	-
налога на прибыль организаций	4124	(504 540)	(44 674)
поисковые затраты	4128	-	-
прочие платежи	4129	(3 195 468)	(4 264 312)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 064 093	1 385 821

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	338	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	338	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 872 955)	(6 602 054)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 406 384)	(6 128 770)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(466 571)	(473 284)
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 872 617)	(6 602 054)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	5 323 610
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 323 610
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 13 г.	январь- За декабрь 20 12 г.
Платежи - всего	4320	(1 198 803)	(116 819)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(192 928)	(113 377)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000 000)	-
налога на прибыль организаций от дивидендов	4324	(5 875)	(3 442)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 198 803)	5 206 791
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 327)	(9 442)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 150	18 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	62	8 150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(761)	(729)

Руководитель
по доверенности
№22/409 от
04.12.2013

(подпись)



Главный
бухгалтер

(подпись)

Рюмина С.А.
(расшифровка подписи)

по
доверенности
№0180 от
01.01.2014

"14" февраля 20 14

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«САРАТОВСКИЙ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД»
ЗА 2013 ГОД**

Пояснения

I.	Общие сведения.....	3
II.	Учетная политика	6
1.	Основа составления	6
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
4.	Нематериальные активы	7
5.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	7
6.	Прочие внеоборотные активы.....	9
7.	Запасы	10
8.	Дебиторская задолженность.....	10
9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
10.	Прочие оборотные активы.....	12
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал	12
12.	Займы полученные.....	13
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
14.	Расчеты по налогу на прибыль	14
15.	Признание доходов	14
16.	Признание расходов	15
17.	Система внутреннего контроля	15
18.	Изменения в учетной политике Общества	17
19.	Корректировки данных прошлых отчетных периодов.....	18
III.	Раскрытие существенных показателей.....	22
1.	Нематериальные активы	22
2.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения.....	23
3.	Прочие внеоборотные активы	27
4.	Запасы	28
5.	Дебиторская и кредиторская задолженность	30
5.1	Дебиторская задолженность.....	30
5.2	Кредиторская задолженность	31
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	33
7.	Прочие оборотные активы.....	34
8.	Капитал Общества.....	35
9.	Займы полученные	36
10.	Отдельные виды доходов и расходов.....	36
11.	Налоги.....	40
12.	Прибыль на акцию.....	42
13.	Связанные стороны.....	43
14.	Информация по сегментам	51
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	51
16.	События после отчетной даты	59

I. Общие сведения

Полное наименование Общества – открытое акционерное общество «Саратовский нефтеперерабатывающий завод».

Сокращенное наименование – ОАО «Саратовский НПЗ» (далее – Общество).

Основным видом деятельности Общества является переработка нефти и нефтяного сырья.

Дата регистрации Общества – 28 апреля 1994 г.

Юридический и почтовый адрес Общества: 410022, город Саратов, улица Брянская, дом 1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Крупнейшие держатели акций, их доли в уставном капитале Общества (более 5 %):

1. Открытое акционерное общество «РН Холдинг» - 83,78 %;
2. Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) – 13,06 %.

В соответствии с Уставом Общества, для обеспечения деятельности создаются органы управления: Общее собрание акционеров, Совет директоров и исполнительные органы: Генеральный директор и Правление.

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входят:

Ф.И.О.	Должность
Павлов Игорь Владимирович	Председатель Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии ОАО «НК «Роснефть»
Алексеева Елена Бастиановна	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ».
Грицкевич Светлана Валентиновна	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Дегтярев Петр Алексеевич	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента трубопроводного транспорта и развития инфраструктуры ОАО «НК «Роснефть»
Касимиرو Дидье	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть»
Кузьмин Игорь Геннадьевич	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента нефтепереработки ОАО «НК «Роснефть»
Мамонкин Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Заместитель директора – начальник Управления по эксплуатации оборудования и ремонта Департамента нефтепереработки ОАО «НК «Роснефть»

Спиваковский Дмитрий Михайлович	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента развития нефтепереработки ОАО «НК «Роснефть»
Сторожук Евгений Владимирович	Член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента продаж специальных нефтепродуктов ОАО «НК «Роснефть»

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Годовое общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 21 июня 2013 г., не принимало решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров.

В состав Коллективного исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Ф.И.О.	Должность
Гусаров Константин Юрьевич	Председатель Правления ОАО «Саратовский НПЗ», Генеральный директор ОАО «Саратовский НПЗ»
Васильев Дмитрий Алексеевич	Член Правления ОАО «Саратовский НПЗ», трудовые отношения с Обществом прекращены
Крылова Ольга Алексеевна	Член Правления ОАО «Саратовский НПЗ», Начальник управления по правовым вопросам ОАО «Саратовский НПЗ»
Мыльцин Алексей Владимирович	Член Правления ОАО «Саратовский НПЗ», трудовые отношения с Обществом прекращены
Поповцева Юлия Вячеславовна	Член Правления ОАО «Саратовский НПЗ», Директор по персоналу ОАО «Саратовский НПЗ»

Членам Правления Общества выплачивается заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не выплачивается.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Ф.И.О.	Должность
Мошкин Юрий Леонидович	Член Ревизионной комиссии ОАО «Саратовский НПЗ», Заместитель начальника Контрольно-ревизионного управления Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Чуфаркин Василий Геннадьевич	Член Ревизионной комиссии ОАО «Саратовский НПЗ», Начальник контрольно-ревизионного отдела ОАО «Куйбышевский НПЗ»
Бочаров Дмитрий Дмитриевич	Член Ревизионной комиссии ОАО «Саратовский НПЗ»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Общества.

Общее собрание акционеров Общества не принимало решение о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Ревизионной комиссии.

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 1 606 человек (на 31.12.2012 г. – 1 718 человек).

Аудитор Общества - ЗАО «БДО», зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Реестродержатель Общества: Закрытое акционерное общество «ИРКОЛ». Место нахождения: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1. Лицензия ФКЦБ России № 10-000-1-00250 от 09.08.2002 г. (бессрочная).

В соответствии с договорами об оказании комплекса учетных услуг №22/12-1116-ТБС-06-0309/12 от 04.12.2012 и № 22/13-0958/РНБС-06-0228/13 от 01.01.2014 г. ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности Общества несет ООО «РН-Бизнессервис», в лице директора филиала в г. Рязань г-жи Вихровой Елены Анатольевны (доверенность № 0378 от 25.06.2013 г.).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб. (31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб., 31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб.), за 1 евро на 31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб. (31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб., 31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом:

- исключительное авторское право на программы для электронно-вычислительных машин, базы данных;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания;

Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- исключительные права на программное обеспечение – 2 года;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 2 года;
- исключительные права на товарный знак – 10 лет;
- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива, но не менее 2 лет.

Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась в силу отсутствия признаков их обесценения.

5. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

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

Объекты, переданные Обществом в аренду, но генерирующие доходы в пользу Общества (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения другой основной бизнес-концепции), продолжают отражаться в бухгалтерской отчетности Общества в составе основных средств.

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

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе

основных средств. По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, если капитальные вложения осуществляются в течение значительного времени – начало и окончание планируется, по крайней мере, в несмежных кварталах. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

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

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

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств не производится.

Последняя переоценка была проведена в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.12.1996 г. № 1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году» по состоянию на 01.01.1998 г.

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

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

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

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, выданные на срок более 12 месяцев; программные продукты, которые предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев, катализаторы со сроком службы 12 месяцев, прочие активы.

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

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – исходя из предполагаемого срока полезного использования,
- лицензии – в течение срока действия лицензии. Если лицензия бессрочная – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

При начислении амортизации катализаторов применяется способ списания стоимости пропорционально объему переработанного сырья.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются авансы по капитальному строительству, работы по которому либо уже начаты, либо находятся в стадии разработки проекта. Такой порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные авансы носят долгосрочный характер и предназначены для приобретения и/или строительства основных средств.

7. Запасы

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

Фактическая стоимость материально-производственных запасов, остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

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

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

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу ФИФО. На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

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

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, авансам выданным в разрезе контрагентов и договоров на основании результатов инвентаризации.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с

момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. В составе дебиторской задолженности также отражаются авансовые платежи, связанные с:

- выплатами по отпускам, предоставленным авансом, то есть до того момента, когда у сотрудника возникло право на отпуск в соответствии с законодательством РФ о труде.

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

9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

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

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

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, акцизов, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- потоки денежных средств по предоставленным работникам Общества займам (ссудам);
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;
- расчеты за спецодежду, возмещение материального ущерба.

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

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества. В составе денежных потоков от финансовых

операций, кроме операций, перечисленных в п. 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- платежи НДФЛ с дивидендов
- налог на прибыль с дивидендов;

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков при условии, что поступления и платежи относятся к одному виду.

10. Прочие оборотные активы

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

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала.

Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

12. Займы полученные

Займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

Расходы в виде процентов признаются равномерно в течение срока погашения займа.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

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

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

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

Увеличение или уменьшение оценочного обязательства по ликвидации активов, отличных от нефтегазовых, обусловленные изменением оценки, включается в отчете о финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль и его отражение в бухгалтерском учете производится ежемесячно на основании данных налогового учета, сформированных по графику быстрого закрытия.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

15. Признание доходов

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

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась в том периоде, в котором эти товары и услуги предоставлялись покупателям.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- положительные курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- иные доходы.

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

16. Признание расходов

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

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

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы по созданию резерва под снижение стоимости материалов;
- расходы от недостач и хищений при отсутствии виновных лиц
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы на организацию отдыха;
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- иные расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

17. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

- Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции

представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.

- Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства компании на определенную дату.
- Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах компании.
- Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
- Сохранность активов / мошенничество — обеспечивается необходимый уровень сохранности активов компании и гарантий ее интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами компании.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Общества поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

18. Изменения в учетной политике Общества

В 2013 г. изменения в учетную политику Общества не вносились.

В связи с завершением сделки по приобретению активов группы ТНК-ВР компанией ОАО «НК «Роснефть» в 2013 г. бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за

2014 г. будет формироваться в соответствии с корпоративными учетными принципами ОАО «НК «Роснефть».

В случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, организация также внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2014 г.

19. Корректировки данных прошлых отчетных периодов.

В отчетном году были выявлены ошибки. В связи этим отдельные показатели отчетности сформированы с учетом корректировок:

- 1) В 2011-2012 годах выявлено завышение расходов по капитальному строительству по методу начисления, по сравнению с суммой затрат, признанной на основании фактически оформленных документов. По этой причине были скорректированы показатели строки баланса 1150 «Основные средства» (в т. ч. строки 1151 «Незавершенные капитальные вложения») на сумму 38 089 тыс. руб. (на сумму 201 146 тыс. руб. за 2011г.), строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на сумму 6 848 тыс. руб. (на сумму 36 206 тыс. руб. за 2011г.) и завышению показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 46 тыс. руб., строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 44 891 тыс. руб. (на сумму 237 352 тыс. руб. за 2011г.). Для исправления допущенной ошибки указанные показатели прошлых лет были скорректированы (корректировка №1).
- 2) В связи с ошибкой, допущенной в первичном документе поставщиком, выявлено завышение показателя запасов на сумму 6 254 тыс. руб., завышение показателя налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 1 125 тыс. руб., и завышение показателя кредиторской задолженности на 7 379 тыс. руб. (корректировка №2).
- 3) В связи с проведенной инвентаризацией выявлены излишки начисленных обязательств в предыдущие периоды, что привело к завышению показателя оценочного экологического обязательства на сумму 3 060 тыс. руб., завышению дисконта по оценочным обязательствам на сумму 4 483 тыс. руб., завышению отложенных налоговых активов на сумму 1 509 тыс. руб. и занижению показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 6 034 тыс. руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2012г. и 31.12.2011г. Так же в 2012г. были ошибочно начислены дивиденды в размере 53 тыс. руб. Занижен показатель величины капитала в отчете об изменениях капитала по состоянию на 31.12.2012г. и 31.12.2011г., а так же завышен показатель строки «Оценочное обязательство на ликвидацию активов, отличных от нефтегазовых и экологическое оценочное обязательство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2012г. и 31.12.2011г. Для исправления допущенных ошибок указанные показатели были скорректированы (корректировка №3, 4).
- 4) Изменен подход к отражению страховых взносов в ФСС НС с платежей сотрудникам, учитываемых в составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах (корректировка 5)
- 5) Изменен подход к отражению затрат по непроизводственному МВЗ «Дворец культуры» в составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах (корректировка 6)

- 6) Услуги по текущему и капитальному ремонтам отражаются в составе прочих затрат по обычным видам деятельности в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (корректировка 7)
- 7) Расходы по страхованию отражаются в составе прочих затрат в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (корректировка 8)
- 8) Судебные расходы, арбитражные взносы, услуги инкассации, премии к юбилеям и праздничным датам, материальная помощь детям-инвалидам отражаются в составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах (корректировка 9).
- 9) Восстановление излишне начисленного оценочного обязательства в связи с изменением оценок отражается в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах (корректировка 10)
- 10) Затраты на теплоснабжение и водоснабжение отражаются в составе материальных затрат в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (корректировка 11)

Результаты корректировок данных прошлых отчетных периодов, представлены в таблице:

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчетности 2011 г.					
1150	Основные средства	9 686 674	1	(201 146)	9 485 528
1151	В том числе: Незавершенные капитальные вложения	6 682 148	1	(201 146)	6 481 002
1180	Отложенные налоговые активы	133 139	3	(1 509)	131 630
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	233 459	1	(36 206)	197 253
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 055 569	3	6 034	6 061 603
1430	Оценочные обязательства	116 845	3	(7 543)	109 302
1520	Кредиторская задолженность	3 305 757	1	(237 352)	3 068 405
Пояснения	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	6 682 148	1	(201 146)	6 481 002

Пояснения	Оценочное обязательство на ликвидацию активов, отличных от нефтегазовых и экологическое оценочное обязательство	263 514	3	(7 543)	255 971
Пояснения	Кредиторская задолженность - итого	3 311 457	1	(237 352)	3 074 105
3600	Чистые активы	7 005 250	3	7 543 (1 509)	7 011 284
Корректировки показателей отчетности 2012 г.					
1150	Основные средства	13 954 257	1	(38 089)	13 916 168
1151	В том числе: Незавершенные капитальные вложения	7 150 756	1	(38 089)	7 112 667
1180	Отложенные налоговые активы	130 121	3	(1 509)	128 612
1190	Прочие внеоборотные активы	1 581 238	1	46	1 581 284
1210	Запасы	1 016 972	2	(6 254)	1 010 718
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	159 658	1 2	(6 848) (1 125)	151 685
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 951 003	3 4	6 034 53	7 957 090
1430	Оценочные обязательства	87 383	3	(4 483)	82 900
1520	Кредиторская задолженность	3 101 917	1 2	(44 891) (7 379)	3 049 647
1540	Оценочные обязательства	305 909	3	(3 060)	302 849
1550	Прочие обязательства	6 473	4	(53)	6 420
3600	Чистые активы	8 894 650	3 3 4	7 543 (1 509) 53	8 900 737
2120	Себестоимость продаж	7 996 015	5 9	(894) (616)	7 994 505
2220	Управленческие расходы	1 033 450	5 6 9	(111) (13 633) (385)	1 019 321

2350	Прочие расходы	76 470	5 6 9	1 001 13 633 1 005	92 109
Пояс нения	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	7 150 756	1	(38 089)	7 112 667
Пояс нения	Запасы - всего	1 016 972	2	(6 254)	1 010 718
Пояс нения	Оценочное обязательство на ликвидацию активов, отличных от нефтегазовых и экологическое оценочное обязательство	214 397	3	(7 543)	206 854
Пояс нения	Кредиторская задолженность - итого	3 108 390	1 2 4	(44 891) (7 379) (53)	3 056 067
Пояс нения	Материальные затраты	5 238 186	6 7 11	(1 767) (410 435) 99 108	4 925 092
Пояс нения	Расходы на оплату труда	952 545	8 9	(39 854) (360)	912 331
Пояс нения	Отчисления на социальные нужды	245 567	5	(1 005)	244 562
Пояс нения	Амортизация	936 850	6	(358)	936 492
Пояс нения	Прочие затраты	1 778 101	6 7 8 9 11	(11 508) 410 435 39 854 (641) (99 108)	2 117 133
Пояс нения	Начисление, изменение оценочных обязательств* (доход)	-	10	7 618	7 618
Пояс нения	Начисление, изменение оценочных обязательств* (расход)	7 618	10	(7 618)	-

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице

тыс. руб.

Группы объектов нематериальных активов	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период				на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	2013	25 684	(5 446)	-	-	-	(2 533)	25 684	(7 979)
	2012	28 433	(5 661)	-	(2 749)	2 749	(2 534)	25 684	(5 446)
В том числе:	2013	25 267	(5 054)	-	-	-	(2 526)	25 267	(7 580)
- программы для электронно-вычислительных машин, базы данных	2012	25 267	(2 527)	-	-	-	(2 527)	25 267	(5 054)
- товарный знак и знак обслуживания	2013	67	(42)	-	-	-	(7)	67	(49)
	2012	67	(35)	-	-	-	(7)	67	(42)
- прочие	2013	350	(350)	-	-	-	-	350	(350)
	2012	3 099	(3 099)	-	(2 749)	2 749	-	350	(350)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.			
Стоимость по группам нематериальных активов		на 31.12.2013	на 31.12.2011
Всего		350	350
в том числе:			
прочие НМА		350	350

2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

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

Далее представлено раскрытие наличия и движения основных средств.

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период				на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего	2013	11 739 739	(4 936 238)	8 440 550	(117 602)	100 890	(1 779 083)	20 062 687	(6 614 431)
	2012	7 112 506	(4 107 980)	4 693 336	(66 103)	63 240	(891 498)	11 739 739	(4 936 238)
Здания	2013	527 119	(297 579)	592 334	(6 896)	5 040	(22 183)	1 112 557	(314 722)
	2012	526 632	(284 827)	3 917	(3 430)	1 944	(14 696)	527 119	(297 579)
Сооружения и передаточные устройства	2013	3 265 324	(1 450 961)	2 613 090	(1 444)	1 264	(262 597)	5 876 970	(1 712 294)
	2012	2 731 350	(1 330 810)	538 631	(4 657)	3 320	(123 471)	3 265 324	(1 450 961)
Машины и оборудование	2013	7 607 350	(2 979 292)	5 227 925	(96 916)	82 258	(1 455 332)	12 738 359	(4 352 366)
	2012	3 577 433	(2 313 191)	4 077 654	(47 737)	47 697	(713 798)	7 607 350	(2 979 292)
Транспортные средства	2013	150 830	(68 120)	1 837	(4 208)	4 200	(14 873)	148 459	(78 793)
	2012	113 720	(55 886)	37 914	(804)	804	(13 038)	150 830	(68 120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2013	40 732	(29 063)	1 390	(1 117)	1 111	(6 912)	41 005	(34 864)
	2012	39 120	(23 494)	2 902	(1 290)	1 290	(6 859)	40 732	(29 063)
Другие виды основных средств всего	2013	148 384	(111 223)	3 974	(7 021)	7 017	(17 186)	145 337	(121 392)
	2012	124 251	(99 772)	32 318	(8 185)	8 185	(19 636)	148 384	(111 223)

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация, представлена в таблице:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Объекты, переведённые на консервацию	56 909	812 083	9 880
Полностью самортизированные объекты	2 330 974	2 098 736	1 931 929

В состав основных средств включены объекты недвижимости, принятые в установленном порядке в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано:

Группы объектов основных средств	На 31.12.2013 г.		На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.	
	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	577 686	7 864	492	75	492	58
Сооружения	1 675 922	50 567	123 854	15 356	31 160	7 579
Итого:	2 253 608	58 431	124 346	15 431	31 652	7 637

В 2013 г. в результате реализации проектов реконструкции и модернизации изменение стоимости основных средств составило 860 537 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. 710 634 тыс. руб. и 144 552 тыс. руб. соответственно), введено новых объектов на сумму 1 597 823 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. 3 881 276 тыс. руб. и 4 447 358 тыс. руб. соответственно).

Информация об использовании основных средств:

	тыс. руб.		
Группы объектов основных средств	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Передано в аренду объектов основных средств – всего	406 885	430 703	190 384
в том числе			
здания	80 701	69 588	54 224
оборудование	224 392	224 039	42 409
транспортные средства	85 546	118 926	90 213
прочие	16 246	18 150	3 538
Переведено объектов основных средств на консервацию	56 909	812 083	9 880
Получено объектов основных средств в аренду – всего	4 854 727	4 535 848	4 541 421
в том числе Земельные участки	4 338 726	4 019 973	4 019 973

Площадь арендованных земельных участков составила на 31.12.2013 г. – 3 432 355 кв. м., на 31.12.2012 г. – 2 941 289 кв. м., на 31.12.2011 г. – 2 941 289 кв. м.

На момент составления годовой отчетности наличие объектов ОС подтверждено инвентаризацией, проведенной на дату 01.11.2013 г.

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение групп объектов незавершенных капитальных вложений приведены в таблице.

тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	Период	на начало года	Изменение за период			на конец периода
			затраты за период	списано	принято к уче- ту в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего	2013	7 112 667	5 619 610	(1 765 939)	(8 440 043)	2 526 295
	2012	6 481 002	7 555 250	(2 230 249)	(4 693 336)	7 112 667
в том вложения в оборудование, требующее монтажа	2013	982 994	1 381 805	(1 703 922)	-	660 877
	2012	2 029 703	1 181 991	(2 228 700)	-	982 994
вложения в объекты строительства	2013	4 598 798	1 224 790	-	(5 807 141)	16 447
	2012	1 425 344	3 173 454	-	-	4 598 798
вложения в объекты реконструкции (модернизации)	2013	1 470 982	2 877 894	(62 017)	(2 458 360)	1 828 499
	2012	2 981 180	3 083 261	(1 549)	(4 591 910)	1 470 982
вложения в приобретение готовых объектов основных средств	2013	59 893	135 121	-	(174 542)	20 472
	2012	44 775	116 544	-	(101 426)	59 893

В графе «Списано» отражено:

- списание в состав прочих расходов Общества в 2013 г. 62 017 тыс. руб. капитальных вложений по проекту «Реконструкция битумного производства» в связи с изменением инфраструктуры.

Информация об объектах незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство или превышены сроки строительства с указанием причин этого представлена в приведенной ниже таблице:

тыс. руб.

Наименование объектов незавершенного строительства	Стоимость			Причины
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	
Организация стационарного вибромониторинга в товарной и сырьевых насосных цеха № 7	2 140	2 140	-	Отражены затраты по ПИР
Итого:	2 140	2 140	-	

По проекту проводятся тендерные процедуры по выбору поставщика оборудования. В планах Общества, проект должен быть выполнен в 2014 году.

В составе строки 1151 бухгалтерского баланса Общества отражено оборудование, требующее монтажа, в сумме 660 877 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 982 994 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 2 029 703 тыс. руб.).

На момент составления годовой отчетности наличие объектов незавершенных капитальных вложений подтверждено инвентаризацией, проведенной на дату 01.11.2013 г.

3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2011
Лицензии сроком более 12 месяцев	11 182	13 729	16 547
Программное обеспечение, кроме исключительных прав	97 492	92 511	122 582
Катализаторы сроком полезного использования более 12 месяцев	1 198 417	1 405 164	951 109
Капиталовложения в приобретение неисключительных прав	13 334	28 616	22 706
Авансы, выданные по расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	41 264	33 283
Итого	1 320 425	1 581 284	1 146 227

4. Запасы

Информация о запасах представлена в таблице:

Запасы по видам	на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости
Всего	967 533	(9 099)	1 046 785	(36 067)	1 125 156	(38 227)
Сырье и материалы	967 533	(9 099)	1 046 785	(36 067)	1 125 156	(38 227)

Показатели по графе «Себестоимость» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Резерв под снижение стоимости» представляют величину сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, представлено в таблице

Запасы по видам	период	на конец предыдущего периода	выбыло резерва под снижение стоимости	убытки под снижение стоимости	на конец отчетного года
Сырье и материалы	2013	(36 067)	9 423	17 545	(9 099)
	2012	(38 227)	3 248	(1 088)	(36 067)
Всего	2013	(36 067)	9 423	17 545	(9 099)
	2012	(38 227)	3 248	(1 088)	(36 067)

В составе строки 1210 бухгалтерского баланса Общества также отражены материально-производственные запасы, которые могут использоваться для капитальных вложений, в сумме 447 887 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 322 643 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 490 274 тыс. руб.).

У Общества находится на ответственном хранении давальческое сырье, не вовлеченное в производство на отчетную дату, остатки готовой продукции из давальческого сырья, товарно-материальные ценности и оборудование принятые на ответственное хранение. Стоимость данных материальных ценностей учтена за балансом и составляет на 31.12.2013 г.:

- Сырье давальческое на сумму 898 366 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 586 602 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 649 000 тыс. руб.)
- Готовая продукция из давальческого сырья на сумму 3 496 420 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 1 543 437 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 1 050 809 тыс. руб.)
- ТМЦ принятые на ответственное хранение на сумму 71 039 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 122 069 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 1 002 тыс. руб.)
- Оборудование, принятое на ответственное хранение на сумму 408 345 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 473 629 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 33 тыс. руб.)

По результатам проведения годовой инвентаризации были выявлены недостачи на сумму 6 254 тыс. руб. Недостачи обусловлены некорректным отражением операций в учете. По результатам инвентаризации внесены корректировки в учет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
	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
Дебиторская задолженность – всего	5 354 589	(2 810)	5 268 863	(2 880)	2 367 256	(146)
Долгосрочная дебиторская задолженность	46 726	-	43 817	-	36 398	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	46 726	-	43 817	-	36 398	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 307 863	(2 810)	5 225 046	(2 880)	2 330 858	(146)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	4 954 582	(2 799)	4 863 755	(2 774)	892 671	(24)
Авансы выданные	58 079	-	250 687	(106)	148 202	(122)
Прочие дебиторы	295 202	(11)	110 604	-	1 289 985	-
в том числе						
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	255 447	-	-	-	875 026	-
Прочая дебиторская задолженность	39 755	(11)	110 604	-	414 959	-

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	Период	на конец предыдущего периода	сформировано	списано в прочий доход	использовано	на конец отчетного года
Дебиторская задолженность – всего	2013	(2 880)	(56)	-	126	(2 810)
	2012	(146)	(2 778)	-	44	(2 880)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2013	(2 880)	(56)	-	126	(2 810)
	2012	(146)	(2 778)	-	44	(2 880)
в том числе: покупатели и заказчики	2013	(2 774)	(45)	-	20	(2 799)
	2012	(24)	(2 778)	-	28	(2 774)
прочие дебиторы	2013	(106)	(11)	-	106	(11)
	2012	(122)	-	-	16	(106)

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 56 тыс. руб. (в 2012 г. – 2 778 тыс. руб., в 2011 г. – 130 тыс. руб.).

Информация о сомнительной задолженности представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Всего	2 861	2 937	3 569
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2 799	2 782	3 160
прочая	62	155	409

Инвентаризация дебиторской задолженности Общества проводилась согласно приказу по состоянию на 01.11.2013 г. На момент окончания инвентаризации дебиторской задолженности подтверждена задолженность в сумме 4 370 377 тыс. руб., что составляет 99,91 % задолженности покупателей, заказчиков и прочих контрагентов. В отношении дебиторской задолженности 19 контрагентов на общую сумму 4 126 тыс. руб. не подписаны акты сверки с контрагентами по состоянию на момент окончания инвентаризации. Данная дебиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

5.2 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице.

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Долгосрочная кредиторская задолженность	3 188	-	-
Поставщики и подрядчики	3 188	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 880 983	3 056 067	3 074 105
Поставщики и подрядчики	1 013 961	1 138 263	2 232 806
Задолженность перед работниками общества	16 259	28 618	36 958
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	851 521	1 075 040	54 453
Авансы полученные	2 801	192 785	3 240
Перед участниками (учредителями) по выплате доходов	8 407	6 420	5 700
Прочие кредиторы	988 034	614 941	740 948

Инвентаризация кредиторской задолженности Общества проводилась согласно приказу по состоянию на 01.11.2013 г. На момент окончания инвентаризации кредиторской задолженности подтверждена задолженность в сумме 10 060 141 тыс. руб., что составляет 99,95 % от суммы задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочими контрагентами. В отношении кредиторской задолженности 57 контрагентов на общую сумму 4 899 тыс. руб. не подписаны акты сверки с контрагентами по состоянию на дату завершения инвентаризации. Данная кредиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013 г. включает: НДС – 283 349 тыс. руб., акциз – 542 608 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 3 044 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 441 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 21 079 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2012 г. составила 1 075 040 тыс. руб., в том числе: НДС – 466 624 тыс. руб., акциз – 544 927 тыс. руб., налог на прибыль – 26 345 тыс. руб., налог на имущество – 7 209 тыс. руб., НДФЛ – 5 173 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 088 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 23 674 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 54 453 тыс. руб., в том числе: акциз – 7 955 тыс. руб., налог на имущество – 17 639 тыс. руб., НДФЛ – 5 925 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 031 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 21 903 тыс. руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице.

	тыс. руб.		
Просроченная кредиторская задолженность	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Просроченная кредиторская задолженность - всего	74 136	835	5 111
в том числе:			
поставщики и подрядчики	73 685	285	4 388
прочие кредиторы	451	550	723

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Средства в кассе	-	25	5
Средства на расчетных счетах	62	8 037	10 501
Аккредитивы в валюте	-	-	6 926
Прочие денежные средства	-	88	889
Итого денежные средства	62	8 150	18 321

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

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

тыс. руб.

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2013	2012
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	38	429
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	-	730 412
Поступления по штрафам и претензиям	52 950	7 786
Погашение займов работниками	118	283
Прочие расчеты с персоналом	101	228
Доходы от операций с иностранной валютой	-	134
Штрафы, пени за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов	38 372	-
Иные поступления	63	90
Итого прочие поступления по текущей деятельности	91 642	739 362
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в	(235 576)	-

бюджет (НДС)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (акциз)	(2 294 192)	(3 549 212)
Расходы, направленные на оказание агентских услуг – посредник по закупке	(9 207)	-
Перечисления таможене	(26 797)	(6 077)
Перечисления в бюджет по налогам	(72 905)	(82 645)
Перечисления во внебюджетные фонды	(266 726)	(217 031)
Расчеты с подотчетными лицами	(31 041)	(50 065)
Расходы от операций с иностранной валютой	(163)	-
Авансы выданные прочим кредиторам	(217 178)	(132 806)
Расчеты по страхованию	(1 590)	-
Прочие расчеты с кредиторами	(25 403)	(155 676)
Иные платежи	(14 690)	(70 800)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(3 195 468)	(4 264 312)

В отчете о движении денежных средств показатели строк 4111 и 4129 скорректированы на суммы акциза, содержащиеся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленные на расчеты с бюджетом по этому налогу. Сумма корректировки по акцизу составила в 2013 г. 9 333 195 тыс. руб., в 2012 г. - 5 711 987 тыс. руб.

Показатели строк 4111, 4119, 4121, 4129 и 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащиеся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленные на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость. Свернутый результат денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражен в строке 4129 в сумме 235 576 тыс. руб. в 2013 г. и в строке 4119 в сумме 730 412 тыс. руб. – в 2012 г.

7. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 бухгалтерского баланса Общества в том числе отражены расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам по договорам страхования в сумме 1 204 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. - 10 370 тыс. руб., на 31.12.2011 г. - 9 539 тыс. руб.);

Указанные расходы признаются в отчете о финансовых результатах равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Капитал Общества

8.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	748 012	748,012
Привилегированные акции	249 337	249,337
Итого	997 349	997,349

В 2013 г. величина уставного капитала Общества не менялась по сравнению с 2012 г.

Основным акционером Общества является ОАО «РН Холдинг», владеющее 90,165 % обыкновенных акций Общества (83,782 % от общего количества акций Общества).

В 2013 г. акционерами Общества принято решение от 21.06.2013 г. о выплате дивидендов по результатам 2012 г. в размере 804,96 руб. на 1 привилегированную акцию. Общая сумма начисленных дивидендов составила 200 706 тыс. руб.

Всего сумма начисленных дивидендов акционерам Общества в 2013 г. составила 200 706 тыс. руб. (в 2012 г. – 117 598 тыс. руб., в 2011 г. – 155 694 тыс. руб.), сумма выплаченных дивидендов в 2013 г. составила 198 803 тыс. руб. (в 2012 г. – 116 819 тыс. руб., в 2011 г. – 156 723 тыс. руб.), в том числе налог на прибыль в 2013 г. – 5 875 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 442 тыс. руб., в 2011 г. – 4 859 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2013 г. сумма задолженности Общества перед акционерами включена в состав краткосрочных обязательств по строке «Прочие обязательства».

Информацией об общем числе обыкновенных акций, принадлежащим работникам Общество не располагает. Членам Правления Общества акции не принадлежат.

8.2 Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества, резервный фонд формируется путем ежегодных 5 % отчислений до достижения 15 % от стоимости уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

8.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 929 935 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Результат переоценки имущества	929 935	942 500	948 534
Итого:	929 935	942 500	948 534

9. Займы полученные

В течение 2013 г. Общество не получало займы (в 2012 г. общая сумма полученных займов составила 5 323 610 тыс. руб.). Сумма погашенных займов в течение 2013 г. составила 1 000 000 тыс. руб., в 2012 г. погашение займов не производилось.

Все займы получены от ОАО «РН Холдинг» в валюте Российской Федерации (информация раскрыта в Пояснении «Связанные стороны» раздела III).

В соответствии с условиями договора, за пользование займом заемщик уплачивает займодавцу проценты в размере 7,3 % годовых. Оплата процентов производится ежемесячно.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 410 109 тыс. руб. и 508 581 тыс. руб. в 2013 г. и 2012 г. соответственно.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива составила в 2013 г. 222 883 тыс. руб. 0 тыс. руб. в 2012 г.)

Общая сумма займов по договорам ТВХ-0330/10-25/10-238 и ТВХ-0784/11-22/11-1070 составляет 12 000 000 тыс. руб., сумма недополученных займов составляет на 31.12.2013 г. - 2 893 257 тыс. руб., на 31.12.2012 г. - 2 893 257 тыс. руб., на 31.12.2011 - 8 217 000 тыс. руб.

Погашение займов запланировано в соответствии с условиями договоров: в 2015 году по договору ТВХ-0330/10-25/10-238 от 07.04.2010 г. в сумме 997 463 тыс. руб., в 2016 по договору ТВХ-0784/11-22/11-1070 от 07.10.2011 г. в сумме 7 109 280 тыс. руб.

10. Отдельные виды доходов и расходов

Выручка от продаж

Выручка Общества формируется в результате операций по продаже.

тыс. руб.		
Вид продаж	2013	2012
Выручка от переработки нефти и прочего сырья	12 071 096	10 831 200
Выручка от оказания услуг по организации отгрузки и транспортировки нефти и нефтепродуктов	412 711	670 851
Выручка от оказания услуг по приему, передаче, биологической и механической очистке стоков	13 981	12 972
Выручка от сдачи имущества в аренду	75 723	71 739
Выручка от продажи покупных товаров и от продажи прочих услуг	16 152	10 018
Итого выручка	12 589 663	11 596 780

Расходы по обычным видам деятельности

В таблице представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2013	2012
Материальные затраты	3 859 161	4 925 092
Расходы на оплату труда	1 075 935	912 331
Отчисления на социальные нужды	277 368	244 562
Амортизация	1 823 083	936 492
Прочие затраты	1 958 912	2 117 133
Итого по элементам	8 994 459	9 135 610
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Списание на другие счета	(124 150)	(121 784)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 870 309	9 013 826

Строка «Итого расходы по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

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

В строке «Прочие затраты» расходов по обычным видам деятельности в том числе отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2013	2012
Услуги аутсорсинга	280 716	289 414
Услуги по управлению	194 109	466 059
Арендные платежи	217 945	224 231
Налоги	70 326	73 456
Услуги по информационному обслуживанию, обеспечению и сопровождению	77 405	72 143
Услуги пожарной безопасности	95 111	77 746
Услуги по ремонту	628 660	409 974
Прочие	394 640	504 110
Итого по строке «прочие»	1 958 912	2 117 133

В состав управленческих расходов включены:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2013	2012
Услуги по управлению	194 109	466 059
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	228 564	196 593

Резервы на премирование, резервы на оплату отпусков	104 397	73 162
Услуги автотранспорта, связи, ОТ, ПБ, ООС, охране	51 661	76 069
Амортизация ОС и НМА	50 847	45 357
Расходы по сопровождению программных продуктов, по ведению бухгалтерского учета, аудита, консультационные услуги	60 858	38 144
Материальные расходы	22 501	21 628
Расходы социального характера, премии, вознаграждения	35 193	8 285
Услуги по капитальному и текущему ремонту	21 436	8 951
Командировочные и представительские расходы	13 847	28 814
Электроэнергия, теплоснабжение, коммунальные услуги	7 096	3 693
Налоги	4 576	1 599
Прочие услуги	34 316	50 967
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	829 401	1 019 321

Общество понесло затрат на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2013 г., в сумме 731 991 тыс. руб. (в 2012 г. – 631 983 тыс. руб.).

Прочие доходы и расходы

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

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2013		2012	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация и выбытие основных средств, нематериальных активов*	3 492	(17 963)	3 239	(3 910)
Результат от операций с прочими внеоборотными активами	186 544	(345 311)	30	(9 695)
Реализация/выбытие МПЗ*	148 324	(143 627)	13 689	(12 703)
Выбытие объектов капитальных вложений	-	(62 017)	-	(1 549)
Покупка/продажа иностранной валюты*	61	(224)	570	(436)
Выбытие прочих внеоборотных активов*	-	-	206	(9 695)
Штрафы пени по договорам полученные и признанные к получению	54 153	-	34 931	-
Курсовые, суммовые разницы*	25 402	(37 031)	39 379	(37 137)

Налоги	-	(5 998)	-	-
Оприходование излишков	533	-	4 166	-
Потери от недостач и хищений при отсутствии виновных лиц	-	(34 735)	-	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	(36)	-	(2 774)
Резерв под обесценение оборудования к монтажу	-	-	-	(3 247)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	669	-	943
Начисление, изменение оценочных обязательств*	-	(58 968)	7 618	-
Результат чрезвычайных ситуаций	-	-	-	(14)
Расходы на благотворительную, шефскую, спонсорскую помощь	-	(23 069)	-	(23 157)
Проведение спортивных мероприятий	-	(1 385)	-	(1 362)
Проведение корпоративных мероприятий	-	(917)	-	(1 493)
Расходы на лечение, отдых, возврат стоимости путевок	-	(16 191)	-	(11 409)
Расходы на содержание «Дворца культуры»	-	(14 994)	-	(13 633)
Страховые взносы на выплаты работникам, учитываемые в составе прочих расходов	-	(5 983)	-	(1 005)
Иные операции*	39 072	(34 720)	1 475	(21 202)
Итого прочие доходы/расходы	457 581	(802 500)	105 303	(153 478)
Сальдо прочих доходов/расходов (из настоящей таблицы)	-	(344 919)	-	(48 175)
Сальдо прочих доходов/расходов (по отчету о финансовых результатах)	-	(344 919)	-	(48 175)

* - В отчете о финансовых результатах показываются свернуто, так как не являются существенными для характеристики финансового состояния и хозяйственной деятельности Общества.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за 2013 г. и в составе прочих расходов за 2013 г. отражен сальдированный результат по курсовой разнице. Положительная курсовая разница составила в 2013 г. 22 071 тыс. руб. (в 2012 г. – 29 786 тыс. руб.). Отрицательная курсовая разница составила в 2013 г. – 26 264 тыс. руб. (в 2012 г. – 16 897 тыс. руб.).

11. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам перед бюджетом в разрезе существенных налогов представлена в таблице

тыс. руб.			
Наименование налога	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Акцизы	542 608	544 927	7 955
НДС	283 349	466 624	-
Налог на прибыль	-	26 345	-
Налог на имущество	275	7 209	17 639
НДФЛ	3 044	5 173	5 925
Прочие	1 166	1 088	1 031
Всего задолженность по налогам	830 442	1 051 366	32 550

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» части 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налог на прибыль

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 150 649 тыс. руб. (в 2012 г. – 105 921 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 194 296 тыс. руб. (в 2012 г. – 113 755 тыс. руб.);

- постоянных налоговых активов – 43 647 тыс. руб. (в 2012 г. – 7 834 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов социального характера, расходов производственного характера сверх установленных норм, не отвечающим критериям экономической обоснованности, расходов по безвозмездной передаче имущества и на благотворительность, убытка по обслуживающим производствам и хозяйствам.

Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые активы, связаны с отражением в бухгалтерской отчетности доходов прошлых лет, не являющихся выручкой, а также получением процентов за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 314 940 тыс. руб. (в 2012 г. – 263 145 тыс. руб.), в том числе, возникших – 792 217 тыс. руб. (в 2012 г. – 631 830 тыс. руб.) и погашенных – 477 277 тыс. руб. (в 2012 г. – 368 685 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, отраженных в учете по методу начисления, различиями в формировании резервов на выплаты персоналу, под обеспечение материалов и дебиторской задолженности, убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском

учете и для целей налогообложения, обусловленной различными сроками полезного использования

В 2013 г. в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 158 443 тыс. руб. (в 2012 г. – 126 366 тыс. руб.), а также в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 95 455 тыс. руб. (в 2012 г. – 73 737 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 319 910 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 858 920 тыс. руб.), в том числе, возникших – 2 491 450 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 862 251 тыс. руб.) и погашенных – 171 540 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 331 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по займам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, разницей в суммах амортизации по основным средствам, обусловленной различными сроками полезного использования.

В 2013 г. в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 498 290 тыс. руб. (в 2012 г. – 372 450 тыс. руб.), а также в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 34 308 тыс. руб. (в 2012 г. – 666 тыс. руб.).

Суммы отложенного налогового актива, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с списанием в бухгалтерском учете недостач за счет ранее созданного резерва составили 127 тыс. руб. Списание отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в 2012г не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 г. составила 1 297 270 тыс. руб. (в 2012 г. – 1 045 353 тыс. руб.).

В 2013 году были поданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль: за 2012 год (к уменьшению на 6 231 тыс. руб.) и за 2010 год (к уменьшению на 30 407 тыс. руб.). В этой связи было отражено погашение отложенных налоговых активов на сумму 557 тыс. руб. и начисление отложенных налоговых обязательств на сумму 36 082 тыс. руб. Подача уточненной налоговой декларации за 2012 год связана с включением в состав расходов сумм амортизационной премии и амортизационных отчислений по основным средствам, требующим государственной регистрации, но не зарегистрированным на момент подачи данной уточненной декларации. Представление уточненной налоговой декларации за 2010 год связана с включением в состав внереализационных расходов затрат предприятия на выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке по созданию, развитию и сохранению мобилизационных мощностей, указанных в Перечне работ по мобилизационной подготовке, расходы на проведение которых не подлежат компенсации из бюджета на 2010 год. В 2012 году была подана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2011 год (к уменьшению на 55 748 тыс. руб.). В связи с этим было отражено погашение отложенных налоговых активов на сумму 55 647 тыс. руб., также отражено погашение отложенных налоговых обязательств на сумму 265 тыс. руб., обусловленных отражением в отчетности 2012 года доходов и расходов 2011 года.

тыс. руб.

Условный расход (доход), налоговый актив и налоговое обязательство, текущий налог на прибыль	Период	Начисление активов и обязательств за текущий период	Списание активов и обязательств за текущий период	Итого оборот
Условный расход по налогу на прибыль	2013	630 318	-	630 318
	2012	507 042	-	507 042
Постоянное налоговое обязательство	2013	38 859	-	38 859
	2012	22 751	-	22 751
Постоянный налоговый актив	2013	(8 729)	-	(8 729)
	2012	(1 567)	-	(1 567)
Отложенный налоговый актив	2013	158 443	95 455	62 988
	2012	126 366	73 737	52 629
Отложенное налоговое обязательство	2013	(498 290)	34 308	(463 982)
	2012	(372 450)	666	(371 784)
Текущий налог на прибыль	2013	-	-	259 454
	2012	-	-	209 071

Раскрытие информации о постоянных и временных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (данные по уточненным декларациям).

тыс. руб.

Наименование	2013	2012
Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	(557)	(55 647)
Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	(36 081)	265
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(735)	(297)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	36 638	55 748
ОНА при выбытии активов	(127)	-
Итого	(862)	69

12. Прибыль на акцию

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

В соответствии с уставом ОАО «Саратовский НПЗ», владельцы привилегированных акций Общества имеют право на получение годовых дивидендов. Размер дивиденда по каждой привилегированной акции определяется как сумма, получаемая в

результате деления суммы, равной 10 (десяти) процентам чистой прибыли Общества по итогам отчетного финансового года, на число размещенных привилегированных акций Общества.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Наименование показателя	2013	2012
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 241 252	1 806 345
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	748	748
Базовая прибыль на акцию руб.	2 996	2 415

13. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.13 г. связанными сторонами Общества являются основные акционеры Общества, члены Совета Директоров, Правление Общества, пенсионный фонд, а также другие организации Группы НК «Роснефть».

Ниже приведен список связанных сторон Общества по которым были операции в 2012 и 2013 гг.

Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
ОАО «РН Холдинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество и имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций
ЗАО «РНПК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «РН-Бизнессервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «РН-Информ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО «ЕСНК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «РН Менеджмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Саратовнефтепродукт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Гусаров Константин Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
ООО «Магистраль-Карт»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «ТНК-Владимир»	Негосударственный пенсионный фонд
ЗАО «Иркол»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
NOVY INVESTMENTS LIMITED	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
НПФ «НЕФТЕГАРАНТ»	Негосударственный пенсионный фонд
ОАО «Всероссийский банк развития регионов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «НК «Роснефть»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ТБИИнформ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ННПО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «РН-смазочные материалы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Головная организация

Общество контролируется ОАО «РН Холдинг», которому принадлежит 90,16 % обыкновенных акций Общества.

Остальные 9,84 % обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров. Конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ».

Продажи связанным сторонам

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

Наименование	Вид операции	тыс. руб.			
		Объем операций в 2013		Объем операций в 2012	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Головная организация					
ОАО «РН Холдинг»	Услуга по переработке нефти и сырья	53,98	6 905 805	94,2	10 831 200
ОАО «РН Холдинг»	Услуга по организации отгрузки нефтепродуктов	3,06	391 940	5,8	670 851
ОАО «РН Холдинг»	Агентское вознаграждение		585	-	609
Прочие организации Группы НК «Роснефть»					
ОАО «НК	Услуга по	40,38	5 165 291	-	-

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2013		Объем операций в 2012	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
«Роснефть»	переработке нефти и сырья				
ОАО «НК «Роснефть»	Услуга по организации отгрузки нефтепродуктов	0,16	20 771	-	-
ОАО «НК «Роснефть»	Услуга по хранению	0,05	6 533	-	-
Прочие организации Группы НК «Роснефть»	Прочие услуги	2,37	1 037	-	894
Итого		100	12 491 962	100	11 503 554

Цены на продукцию, работы, услуги, проданные организациям Группы НК «Роснефть», определялись в соответствии с обычными условиями торгового оборота на основании заключенных договоров.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ услуг составила:

		тыс. руб.	
Наименование связанной стороны	Вид закупок	2013	2012
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»	Поставка нефтепродуктов, МПЗ, услуг	1 631	4 103
Прочие организации Группы НК «Роснефть»			
ЗАО «ЕСНК»	Поставка электроэнергии	599 229	532 479
ОАО «Саратовнефтепродукт»	Поставка нефтепродуктов и прочих услуг	122 853	141 385
ОАО «РН Менеджмент»	Услуги	194 847	468 380
ООО «ТБИнформ»	Услуги	74 609	66 084
ООО «РН-Бизнессервис»	Комплекс учетных услуг	51 536	36 665
ЗАО «РНПК»	Поставка МПЗ	(3)	4 572
ЗАО «Иркол»	Услуги	737	703
ООО «Магистраль-Карт»	Поставка ГСМ	4 780	3 010
НО НПФ «ТНК-Владимир»	Пенсионное страхование	14 755	31 000
НПФ «НЕФТЕГАРАНТ»	Пенсионное страхование	11 246	-
ООО «РН Смазочные материалы»	Поставка нефтепродуктов	7 007	-
ОАО «НК «Роснефть»	Поставка нефтепродуктов	831	-
ОАО «Всероссийский банк развития регионов»	Услуги	345	-
ООО «РН-Информ»	Услуги	5 474	-
Итого		1 089 877	1 288 381

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

тыс. руб.			
Дебиторская задолженность Общества	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»	-	4 853 073	884 120
Прочие организации группы ТНК-ВР			
ОАО «НК «Роснефть»	4 944 570	-	-
ОАО «Саратовнефтепродукт»	30 803	100 702	305 970
ЗАО «ЕСНК»	13 709	28 685	22 010
ООО «РН Бизнессервис»	274	96	17
ООО «РН-Информ»	-	9	83
ООО «Магистраль-карт»	-	6	-
ООО «ТБИнформ»	10	-	-
ОАО «РН Менеджмент»	4	-	-
Итого	4 989 370	4 982 571	1 212 200

тыс. руб.			
Кредиторская задолженность общества	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»	953 209	608 729	734 368
Прочие организации Группы ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»	13 383	16 116	19 146
ОАО «РН Менеджмент»	11 134	71 521	45 578
ООО «ТБИнформ»	15 884	13 596	6 905
ЗАО «РНПК»	133	285	5 110
ООО «РН-Бизнессервис»	7 012	6 734	3 091
ООО "Магистраль-карт"	968	383	214
ЗАО «Иркол»	110	107	89
НО НПФ «ТНК-Владимир»	136	938	-
НПФ «НЕФТЕГАРАНТ»	699	-	-
ООО «РН-смазочные материалы»	5 779	-	-
ООО «РН-Информ»	6 459	-	-
ОАО «НК «Роснефть»	28 646	-	-
Итого	1 043 552	718 409	814 501

Условия по расчетам со связанными сторонами предусматривают внесение Обществом сумм авансов и предоплат по операциям с отдельными связанными сторонами. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, в счет будущих поставок электроэнергии, выданных организации ЗАО «Единая энергоснабжающая компания» в сумме 13 709 тыс. руб. (на 31.12.2012 г. – 28 685 тыс. руб., на 31.12.2011 г. – 22 010 тыс. руб.). Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущие даты представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Расшифровка денежных потоков между Обществом и его головной организацией, а также обществами/лицами, принадлежащими к группе НК «Роснефть».

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Номер строки	2013	2012
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч.	4110	15 720 367	13 010 440
от продажи услуг	4111	15 720 367	13 009 830
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		9 143 431	12 365 569
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ОАО «НК «Роснефть»		6 576 058	-
ОАО «Саратовнефтепродукт»		180	643 595
ОАО «РН Бизнессервис»		605	387
ООО «ТБИнформ»		93	192
НО НПФ «ТНК-Владимир»		-	87
прочие поступления	4119	-	610
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ЗАО «РНПК»		-	610
Платежи всего, в т.ч.	4120	(1 538 004)	(1 470 635)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 228 868)	(1 430 141)
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(2 139)	(25 031)
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ОАО «НК «Роснефть»		(831)	-
ОАО «Саратовнефтепродукт»		(125 181)	(142 643)
ООО «РН-Смазочные материалы»		(2 109)	-
ОАО «РН Бизнессервис»		(51 300)	(34 137)
ООО «ТБИнформ»		(63 706)	(54 963)
ОАО «РН Менеджмент»		(288 162)	(534 649)
ОАО «ВБРР»		(269)	-

ЗАО «РНПК»		(360)	-
ЗАО «ЕСНК»		(689 788)	(635 000)
ЗАО «Иркол»		(701)	(687)
ООО «Магистраль-Карт»		(4 322)	(3 031)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 097)	(9 494)
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(6 097)	(9 494)
процентов по долговым обязательствам	4123	(172 621)	-
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(172 621)	
прочие платежи	4129	(130 418)	(31 000)
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(12 659)	-
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ОАО «РН Менеджмент»		(655)	-
ОАО «НК «Роснефть»		(89 099)	
ОАО «ВБРР»		(93)	
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(15 649)	(31 000)
НО НПФ «Гарант»		(12 263)	-
Итого по текущей деятельности			
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		8 956 012	12 340 538
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		(125 001)	500 952
ОАО «РН Бизнессервис»		(50 695)	(33 750)
ООО «ТБИнформ»		(63 613)	(54 771)
ОАО «РН Менеджмент»		(288 817)	(534 649)
ОАО «НК «Роснефть»		6 486 128	-
ОАО «ВБРР»		(362)	-
ЗАО «ЕСНК»		(689 788)	(635 000)
ЗАО «РНПК»		(360)	610
ЗАО «Иркол»		(701)	(687)
ООО «РН Смазочные материалы»		(2 109)	-
ООО «Магистраль-Карт»		(4 322)	(3 031)
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(21 746)	(40 406)
НО НПФ «Гарант»		(12 263)	-
Итого денежные потоки от текущих операций		14 182 363	11 539 805
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи всего, в т.ч.	4220	(474 838)	(473 284)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию необоротных активов	4221	(8 267)	-
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			

ООО «ТБИнформ»		(5 161)	-
ОАО «РН Менеджмент»		(841)	-
ОАО «ВБРР»		(1)	-
ЗАО «РНПК»		(2 264)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(466 571)	(473 284)
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(466 571)	(473 284)
Итого по инвестиционной деятельности			
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(466 571)	(473 284)
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
ООО «ТБИнформ»		(5 161)	-
ОАО «РН Менеджмент»		(841)	-
ОАО «ВБРР»		(1)	-
ЗАО «РНПК»		(2 264)	-
Итого денежные потоки от инвестиционных операций		(474 838)	(473 284)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т. ч.	4310	-	5 323 610
получение кредитов и займов	4311	-	5 323 610
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		-	5 323 610
Платежи всего, в т.ч.	4320	(1 137 166)	(80 368)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(137 166)	(80 368)
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(129 723)	(76 007)
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
Novy Investments Limited		(7 443)	(4 361)
В связи с погашением (выкупом векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов)		(1 000 000)	
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(1 000 000)	-
Итого по финансовой деятельности			
Головная организация			
ОАО «РН Холдинг»		(1 129 723)	5 247 603
Общества/лица, принадлежащие к группе НК «Роснефть»			
Novy Investments Limited		(7 443)	(4 361)
Итого денежные потоки от финансовых операций		(1 137 166)	5 243 242
Итого сальдо денежных потоков за период		12 570 359	16 309 763

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2013 г. Общество не получало займы от связанных сторон (в 2012 г. общая сумма полученных займов составила 5 323 610 тыс. руб.). Сумма погашенных займов в течение 2013 г. составила 1 000 000 тыс. руб., в 2012 г. погашение займов не производилось.

Все займы получены от ОАО «РН Холдинг» по договорам № 0330/10 от 07.04.2010 г., № 0784/11 от 07.10.2011 г.

Состояние расчетов по договорам займов представлено в таблице:

тыс. руб.					
Займы, полученные от связанных сторон	Год	Задолженность на начало периода	Получено/начислено в отчетном году	Возвращено/погашено в отчетном году	Задолженность на конец периода
ООО «РН Холдинг» Договор № 0330/10 Основная сумма	2013	1 997 463	-	(1 000 000)	997 463
	2012	1 997 463	-	-	1 997 463
ООО «РН Холдинг» Договор № 0330/10 Проценты	2013	12 384	114 014	(120 213)	6 185
	2012	12 384	146 215	(146 215)	12 384
ООО «РН Холдинг» Договор № 0784/11 Основная сумма	2013	7 109 280	-	-	7 109 280
	2012	1 785 670	5 323 610	-	7 109 280
ООО «РН Холдинг» Договор № 0784/11 Проценты	2013	44 078	518 979	(518 980)	44 077
	2012	8 780	362 367	(327 069)	44 078

В 2013 г. и в 2012 г. процентные ставки по долгосрочным займам полученным составляли 7,3%.

Основная сумма долга учитывается в строке 1410, а проценты в строке 1510 бухгалтерского баланса.

Сумма процентов, начисленных по этим займам, полученных от связанных сторон, составила в 2013 г. 632 993 тыс. руб. (в 2012 г. – 508 581 тыс. руб.).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления Общества, в том числе Генеральный директор и его заместители. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2013 г. Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 72 239 тыс. руб. (в 2012 г. – 36 263 тыс. руб.), в том числе налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Указанные суммы включают краткосрочную премию по итогам работы за предыдущий год и составляет в отчетном году 18 606 тыс. руб. (в 2012 году – 2 124 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения в 2013 году по итогам работы за предыдущий год составили 4 317 тыс. руб. и 871 тыс. руб. за 2012 год гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены выплаты по программе долгосрочного премирования.

В 2013 году собранием акционеров Общества, состоявшимся 21.06.2013г., не принималось решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров за период исполнения ими своих обязанностей (в 2012г. – было начислено 1 520 тыс. руб. с учетом налога на доходы физических лиц и выплачено 1 322 тыс. руб.).

14. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является переработка нефти и нефтяного сырья. Общество осуществляет другие виды деятельности, такие как продажа прочих товаров и услуг, которые составляют менее 5 % от общей суммы выручки, таким образом, не являются существенными и не образуют отдельных по отдельности или в совокупности отчетных сегментов. В связи с этим, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории Российской Федерации.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

У Общества существуют следующие оценочные обязательства:

- по выплате краткосрочных и долгосрочных премий;
- по оплате отпусков;
- по ликвидации активов отличных от нефтегазовых и экологическое оценочное обязательство.

Наименование оценочного обязательства	Период	Остаток на начало года	Признано	Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Списано в связи с избыточностью или прекращением условий признания	Остаток на конец года
Всего	2013	385 749	453 150	(264 605)	(33 862)	540 432
	2012	354 548	282 457	(202 829)	(48 427)	385 749
по выплате краткосрочных и долгосрочных премий;	2013	123 065	190 209	(145 972)	(13 804)	153 498
	2012	55 574	145 493	(56 923)	(21 079)	123 065
по оплате отпусков;	2013	55 830	125 916	(112 008)	(6 004)	63 734
	2012	43 003	118 923	(104 407)	(1 689)	55 830
оценочное обязательство на ликвидацию активов, отличных от нефтегазовых и экологическое	2013	206 854	137 025	(6 625)	(14 054)	323 200
оценочное обязательство	2012	255 971	18 041	(41 499)	(25 659)	206 854

тыс. руб.

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 143 510 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости оценочного обязательства – 6 485 тыс. руб.

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

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

Величина оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды определена исходя из оценки затрат (планируемых затрат), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель и водных объектов, состояние которых нарушено, по состоянию на отчетную дату. Оценка производится на основе данных внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации. До 2013 г. расчет сумм обязательств велся в долларах США и для целей отражения обязательства в российской отчетности сумма обязательства пересчитана в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату. Начиная с отчетного 2013 г., оценочное обязательство исчисляется и отражается в бухгалтерском учете в валюте Российской Федерации, поскольку изменение валюты связано с изменением ведения хозяйственной жизни организации (смена контроля в группе ТНК). Начиная с 2013 г. в учете и отчетности отражается дисконтирование оценочных обязательств и расчет амортизации дисконта.

Условные обязательства и обеспечения

Обеспечения выданные

В обеспечение своих обязательств в 2013 г. Обществом были открыты безотзывные документарные аккредитивы по договорам поставки оборудования, представленные ниже:

- аккредитив № 005/ILC/130530– 22/13-0584 от 30.05.2013 г. со сроком действия 26.12.2013 г. в пользу контрагента ООО «АРД Групп» по договору поставки стационарных газоаналитических систем № 22/13-0447 от 16.04.2013 г. на сумму 51 334 тыс. руб.
- аккредитив № 002/ILC/130329– 22/13-0334 от 29.03.2013 г. со сроком действия 16.12.2013 г. в пользу контрагента ALFA LAVAL POTOK OAO по договору поставки теплообменников № 22/13-0164 от 12.03.2013 г. на сумму 226 902 тыс. руб.

В течение 2013 г. ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», действовавший по поручению Общества и в соответствии с его указанием, произвел платежи получателям средств.

Гарантии, выданные третьим лицам по обязательствам Общества.

Общество в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности заключает с банками договоры о предоставлении (выдаче) банковской гарантии в ситуациях, когда в соответствии с требованиями налоговых либо таможенных органов

необходимо поручительство кредитных организаций, гарантирующих денежное возмещение указанным государственным органам в случае неисполнения обязательств перед ними Обществом. Такие ситуации возникают при:

- использовании налоговой ставки 0% по акцизным платежам при отгрузках на экспорт нефти и/или нефтепродуктов;

В соответствии с указанными договорами о предоставлении (выдаче) банковской гарантии получателем гарантии является государственный орган.

В рамках договоров с банками-гарантами поручителем Общества выступает ОАО «РН Холдинг», который несет ответственность перед банком-гарантом за обязательства Общества.

тыс. руб.

Наименование поручителя/гаранта	Организация, в пользу которой выдана гарантия	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Срок действия гарантии	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.01.2013	73 315	-	(73 315)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.01.2013	21 637	-	(21 637)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 03.03.2013	154 067	-	(154 067)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.03.2013	304 410	-	(304 410)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 01.05.2013	17 236	-	(17 236)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 01.05.2013	149 042	-	(149 042)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.05.2013	125 412	-	(125 412)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.05.2013	26 384	-	(26 384)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 28.06.2013	181 062	-	(181 062)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 28.06.2013	52 091	-	(52 091)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.07.2013	137 817	-	(137 817)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.07.2013	52 496	-	(52 496)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.08.2013	114 710	-	(114 710)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.08.2013	56 173	-	(56 173)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.10.2013	-	335 250	(335 250)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 01.10.2013	-	43 593	(43 593)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 28.11.2013	-	309 133	(309 133)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.10.2013	-	43 961	(43 961)	-
Итого				1 465 852	731 937	(2 197 789)	-

Другие виды условных обязательств

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Наиболее существенными исками, проходящих в судебных процессах в отношении ОАО «Саратовский НПЗ» являются:

- иск ООО «Экологический Центр Поволжье» о взыскании задолженности по оплате выполненных работ, неустойки, процентов, за пользование чужими денежными средствами и убытков на сумму 23 257 тыс. руб.

- иск ОАО «ВНИПИнефть» о взыскании оплаты за выполненные работы на сумму 7 317 тыс. руб.

Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о налоговом контроле за ценообразованием в сделках с взаимозависимыми лицами были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в сделках с взаимозависимыми лицами осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены.

Условные активы

Обеспечения полученные

Агрегированные данные по обеспечениям, полученным Обществом, представлены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г., 31.12.2011 г.

Обществом получены банковские гарантии – обеспечения исполнения обязательств контрагентами по договорам поставки ТМЦ, работ/ услуг.

Расшифровка полученных банковских гарантий представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование поручителя/гаранта	Организация, в пользу которой выдана гарантия	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Срок действия гарантии	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
«Межтопэнергобанк» Москва	ОАО «Промфинстрой»	Выполнение строительно- монтажных работ	до 31.03.2013	294 410	-	(294 410)	-
Сбербанк	ООО «Изосистема»	Поставка МТР	до 14.05.2013	-	3 472	(3 472)	-
ВТБ	ООО «Алитер- Акси»	Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	до 05.01.2014	-	27 936	-	27 936
Итого				294 410	31 408	(297 882)	27 936

16. События после отчетной даты

Выплата премии по программе краткосрочного стимулирования работникам Общества планируется к выплате в марте 2014 г.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества не позднее 30 июня 2014 г. Решение Совета директоров Общества о рекомендуемом размере годовых дивидендов должно быть принято не позднее 10 июня 2014 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2014 г.

Руководитель ОАО «Саратовский НПЗ»
(по доверенности № 22/409 от 04.12.2013 г.)

 Савинов В.Е.

Главный бухгалтер ОАО «Саратовский НПЗ»
(по доверенности № 0180 от 01.01.2014 г.)

 Рюмина С.А.



Дата 14» апреля 2014 г.