

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«САРАТОВСКИЙ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД»
ЗА 2012 ГОД**

Пояснения

I.	Общие сведения	3
II.	Учетная политика	7
1.	Основа составления	7
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4.	Нематериальные активы	7
5.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	8
6.	Прочие внеоборотные активы	10
7.	Запасы	11
8.	Дебиторская задолженность	11
9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
10.	Прочие оборотные активы	13
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал	13
12.	Займы полученные	13
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
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	18
18.1.	Изменения в бухгалтерском учете	18
18.2.	Изменения в формах бухгалтерской отчетности	19
19.	Данные прошлых отчетных периодов	19
19.1.	Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год	19
19.2.	Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	23
III.	Раскрытие существенных показателей	25
1.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	25
2.	Прочие внеоборотные активы	30
3.	Запасы	31
4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	32
4.1	Дебиторская задолженность	32
4.2	Кредиторская задолженность	34
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	36
6.	Прочие оборотные активы	38
7.	Капитал Общества	38
8.	Займы полученные	39
9.	Отдельные виды доходов и расходов	39
10.	Аренда	42
11.	Налоги	43
12.	Прибыль на акцию	47
13.	Связанные стороны	48
14.	Информация по сегментам	56
15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	56
16.	Условные факты хозяйственной деятельности	65
17.	События после отчетной даты	65

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.

В 2012 году Общество осуществляло деятельность на основе схемы переработки давальческого сырья. Собственником давальческого сырья - нефти и компонента бензинового являлось ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

Государственная регистрация Общества произведена 28.04.1994 года.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001 г. № 129-ФЗ Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 22.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1026402483810.

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

Общество филиалов и представительств не имеет.

Крупнейшие держатели акций представлены в таблице:

Наименование акционера/участника	Доля участия в УК Общества (более 5%)
Открытое акционерное общество «ТНК-ВР Холдинг»	83,78 %
"ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО" (ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) – номинальный держатель	7,99 %

Персональный состав Совета Директоров Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность	Период работы в Совете
Аникина Алина Владимировна	АО ДБ "Альфа Банк" (Казахстан)	Операционный директор, член Правления	с 21.06.2012 по 31.12.2012
Гурсес Камил	Филиал Компании с ограниченной ответственностью БиПи Эксплорейшн Оперейтинг Компани Лимитед в г. Москве	Руководитель направления по контролю планирования и его реализации	с 01.01.2012 по 20.06.2012
Деметри Грегг Джозеф	Филиала Компании с ограниченной	Вице-президент Управления	с 21.06.2012 по 31.12.2012

	ответственностью БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед в г. Москве	персоналом	
Корзун Елена Владимировна	ЗАО "Группа компаний "РЕНОВА"	Заместитель директора департамента сопровождения сделок слияний и поглощений	с 01.01.2012 по 31.12.2012
МакДевитт Кристофер	Филиал Компании с ограниченной ответственностью БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед в г. Москва	Специалист по нефтепереработке	с 21.01.2012 по 31.12.2012
Мауэр Кристофер Джон	Филиал Компании с ограниченной ответственностью БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед в г. Москва	Менеджер	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Мыонр Джонатан Уильям	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Главный Финансовый директор	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Поляков Дмитрий Георгиевич	Access Industries	Директор по инвестициям	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Рэтман Майкл Филип	Филиал компании с ограниченной ответственностью БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед в г. Москве	Менеджер по разработке месторождений	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Шумилин Денис Владимирович	ОАО "Альфа-банк"	Начальник Управления внутреннего аудита	с 14.06.2011 по 31.12.2012
Васильев Дмитрий Алексеевич	ОАО «Саратовский НПЗ»	Заместитель коммерческого директора	с 12.11.2012 по 31.12.2012
Гусаров Константин Юрьевич	ОАО «Саратовский НПЗ»	Генеральный директор	с 22.06.2012 по 31.12.2012
Иваницкая Светлана Дмитриевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Коммерческий директор	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Крылова Ольга Алексеевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Директор правового департамента	с 01.01.2012 по 31.12.2012

Мальцева Нелли Яковлевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Заместитель директора департамента по работе с персоналом – начальник отдела кадров	с 01.01.2012 по 31.12.2012
--------------------------	-----------------------	---	----------------------------

Персональный состав Правления Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность	Период работы в Правлении
Васильев Дмитрий Алексеевич	ОАО «Саратовский НПЗ»	Заместитель коммерческого директора	с 12.11.2012 по 31.12.2012
Гусаров Константин Юрьевич	ОАО «Саратовский НПЗ»	Генеральный директор	с 22.06.2012 по 31.12.2012
Иваницкая Светлана Дмитриевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Коммерческий директор	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Крылова Ольга Алексеевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Директор правового департамента	с 01.01.2012 по 31.12.2012
Мальцева Нелли Яковлевна	ОАО «Саратовский НПЗ»	Заместитель директора департамента по работе с персоналом – начальник отдела кадров	с 01.01.2012 по 31.12.2012

Персональный состав Ревизионной комиссии:

Ф.И.О.	Место работы	Должность	Период работы в Ревизионной комиссии
Борисов Сергей Геннадьевич	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Менеджер Департамента аудита переработки и сбыта	с 01.01.2012 по 20.06.2012
Бочаров Дмитрий Дмитриевич	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Заместитель директора Департамента аудита переработки и сбыта	с 21.06.2012 по 31.12.2012
Денисова Мария Андреевна	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Руководитель группы коммерческого департамента Управления	с 01.01.2012 по 31.12.2012

		переработки	
Лазарева Елена Валерьевна	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Главный специалист Департамента внешней отчетности	с 01.01.2012 по 31.12.2012

Реестродержатель Общества: Закрытое акционерное общество «ИРКОЛ»

Место нахождения: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1

Тел.: (095) 208-15-15, 207-15-15, Факс: (095) 208-34-34

Лицензия ФКЦБ России № 10-000-1-00250 от 09.08.2002 г.

Срок действия лицензии: бессрочная

Численность сотрудников Общества на отчетную дату составляет 1 718 человек (на 31.12.2011 г. – 1 718 человек).

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

В соответствии с договорами № 22/11-1339-ТБС-06-0331/11 от 23 ноября 2011 г. и № 22/12-1116-ТБС-06-0309/12 от 13 декабря 2012 г. ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности Общества несет ООО «ТНК-ВР Бизнессервис», в лице директора филиала в г. Рязань г-жи Вихровой Елены Анатольевны (№ 1139 от 19.12.2011 г.).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, за исключением средств 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 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб., 31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб., 31 декабря 2010 г. – 40,3331 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 г.	с 01.01.2002 г.
Здания	50	20 - 50
Сооружения и передаточные устройства	5-100	3-30
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.

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

Незавершенные капитальные вложения

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Основные средства» и «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 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 прочих запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (ФИФО).

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, авансам выданным в разрезе контрагентов и договоров на основании результатов инвентаризации.

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

Просроченная дебиторская задолженность по организациям входящих в Группу ТНК-ВР отсутствует.

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 по предоставленным работникам Общества займам (ссудам);

- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;
- 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 долевой 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

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.

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 Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала путем ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.

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 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.

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 (ненаступления) 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.

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

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны :

- положительные курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- иные доходы.

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

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;
- отрицательные курсовые разницы;
- 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

18.1. Изменения в бухгалтерском учете

2012 год

Изменения в учете оборотных / внеоборотных активов

Расходы на разрешения, сертификаты, лицензии на осуществление определенных видов деятельности и т.п., которые имеют определенный срок действия, превышающий один год или приходящийся на два отчетных периода, признаются расходами текущего периода в связи со вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н. Исключение составляют расходы на лицензии, обеспечивающие эффективное использование ограниченных ресурсов/активов, имеющих материальную форму, а также контроль организации над ними (ресурсами), ограничивая права третьих лиц на эти ресурсы. Такие расходы отражаются в составе внеоборотных активов (например, лицензии на право пользования недрами, удостоверяющие права на добычу полезных ископаемых на лицензионном участке). До 01.01.2012 года стоимость всех разрешений, сертификатов, лицензий признавалась в расходах равномерно в течение срока их действия.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов

Для амортизации следующих нематериальных активов линейным способом с 2012 года установлены следующие сроки:

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

До 01.01.2012 г. для амортизации указанных нематериальных активов были установлены следующие сроки:

- исключительные права на программное обеспечение – 5 лет;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 5 лет;

- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

Изменения порядка учета катализаторов, срок полезного использования которых более 12 месяцев

Начиная с отчетности за 2012 год изменен подход к классификации и раскрытию в бухгалтерской отчетности операций по катализаторам со сроком использования более 12 месяцев – отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

18.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

2012 год

Отчет о движении денежных средств

С целью отражения существенных денежных потоков:

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в состав поступлений добавлена строка 4114 «От возврата налога на прибыль»;
- в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» в состав платежей добавлена строка 4324 «Налог на прибыль организаций с дивидендов».

2013 год

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

19. Данные прошлых отчетных периодов

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения в 2012 году подхода к отражению катализаторов в составе основных средств обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010 и 2011 гг. (корректировка № 1)
2. Изменен порядок отражения затрат на электроэнергию в составе материальных затрат. (корректировка 2)
3. Услуги по текущему и капитальному ремонтам отражаются в составе материальных затрат. (корректировка 3)
4. Услуги по переработке прочего сырья отражаются в составе материальных затрат. (корректировка 4)

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

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчетности 2010 года					
1150	Основные средства	4 702 557	1	(632 709)	4 069 848
1151	Незавершенные капитальные вложения	1 229 390	1	(343 906)	885 484
1190	Прочие внеоборотные активы	339 626	1	632 709	972 335
1100	Итого по разделу I	5 158 544			5 158 544
Корректировки показателей отчетности 2011 года					
1150	Основные средства	10 637 783	1	(951 109)	9 686 674
1151	Незавершенные капитальные вложения	7 009 693	1	(327 545)	6 682 148
1190	Прочие внеоборотные активы	195 118	1	951 109	1 146 227
1100	Итого по разделу I	10 983 098			10 983 098
5217	Другие виды основных средств Сальдо на начало года	305 091	1	(288 804)	16 287
5217	Другие виды основных средств Поступило	639 608	1	(622 172)	17 436
5217	Другие виды основных средств Выбыло	(267 767)	1	267 629	(138)
5217	Другие виды основных средств Начислено амортизации	(28 889)	1	19 783	(9 106)
5217	Другие виды основных средств Сальдо на конец года	648 043	1	(623 564)	24 479
5251	Вложения в оборудование требующее монтажа На начало года	391 487	1	(340 908)	50 579
5251	Вложения в оборудование требующее монтажа Затраты за период	3 658 911	1	(592 238)	3 066 673

5251	Вложения в оборудование требующее монтажа Списано	(1 693 150)	1	605 601	(1 087 549)
5251	Вложения в оборудование требующее монтажа На конец года	2 357 248	1	(327 545)	2 029 703
5610	Материальные затраты	2 684 759	1 2 3 4	19 783 481 221 402 252 8 993	3 597 008
5640	Амортизация	612 640	1	(19 783)	592 857
5650	Прочие затраты	2 150 421	2 3 4	(481 221) (402 252) (8 993)	1 257 955
5285	Основные средства переведенные на консервацию	47 885	1	(38 005)	9 880

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2011 год.

1. Выделение и отнесение платежей, направленных на оплату труда работников, занятых процессом осуществления капитальной деятельности и включаемые в стоимость инвестиционного актива. (корректировка 5)
2. Изменение в части отражения сумм перечисленного налога на доходы физических лиц и платежей в пользу работников третьим лицам в составе денежных потоков, направленных на оплату труда. (корректировка 6),
3. Платежи по налогу на доходы физических лиц с дивидендов отражаются в составе денежных потоков, направленных на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников). (корректировка 7)
4. Выделение в составе платежей сумм налога на прибыль с дивидендов. (корректировка 8)
5. Выделение и отнесение расчетов с исполнителями (физическими лицами) по договорам возмездного оказания услуг из расходов на оплату труда работников в прочие платежи. (корректировка 9)
6. Отнесение авансов, выданных прочим кредиторам (юр.лицам) в прочие платежи. (корректировка 10)

Корректировки показателей 2011 года в Отчете о движении денежных средств.

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 728 179)	10	121 758	(4 606 421)
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(655 644)	5	39 608	(744 670)
			6	(131 011)	
			9	2 377	
			6	131 011	
4129	Прочие платежи	(1 164 527)	7	680	(1 152 112)
			8	4 859	
			9	(2 377)	
			10	(121 758)	
4120	Платежи - всего	(6 865 431)		(45 147)	(6 820 284)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 796 709		45 147	1 841 856
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 394 516)	5	(39 608)	(5 434 124)
4220	Платежи - всего	(5 449 757)		(39 608)	(5 489 365)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(5 449 459)		(39 608)	(5 489 067)
4322	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(151 184)	7	(680)	(151 864)
4324	Платежи налога на прибыль организаций от дивидендов	-	8	(4 859)	(4 859)
4320	Платежи - всего	(151 184)		(5 539)	(156 723)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 631 949		(5 539)	3 626 410

19.2. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2010, 2011 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

В отчетном году выявлена существенная ошибка по отражению оценочных обязательств по ликвидации активов, отличных от нефтегазовых и оценочных обязательств по экологическим обязательствам исторического наследия в связи с выявлением в отчетном году новых объектов, расходы на ликвидацию которых подлежали резервированию в предыдущие периоды. Указанная ошибка привела к занижению показателя оценочного экологического обязательства на сумму 28 570 тыс. руб., и завышению показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 22 857 тыс. руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. Завышен показатель величины капитала в отчете об изменениях капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2011 гг., а так же занижен 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 31.12.2011 г. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели прошлых лет были скорректированы (корректировка № 9).

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

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчетности 2010 года					
1180	Отложенные налоговые активы	90 343	9	5 714	96 057
1100	Итого по разделу I	5 158 544		5 714	5 164 258
1600	БАЛАНС	7 907 789		5 714	7 913 503
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 049 700	9	(22 856)	5 026 844
1300	Итого по разделу III	6 007 851		(22 856)	5 984 995
1430	Оценочные обязательства	235 752	9	9 401	245 153

1400	Итого по разделу IV	391 005		9 401	400 406
1540	Оценочные обязательства	113 009	9	19 169	132 178
1500	Итого по разделу V	1 508 933		19 169	1 528 102
1700	БАЛАНС	7 907 789		5 714	7 913 503
3600	Чистые активы	6 007 851	9	(22 856)	5 984 995
Корректировки показателей отчетности 2011 года					
1180	Отложенные налоговые активы	127 425	9	5 714	133 139
1100	Итого по разделу I	10 983 098		5 714	10 988 812
1600	БАЛАНС	14 698 698		5 714	14 704 412
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 078 425	9	(22 856)	6 055 569
1300	Итого по разделу III	7 028 106		(22 856)	7 005 250
1430	Оценочные обязательства	107 444	9	9 401	116 845
1400	Итого по разделу IV	4 111 894		9 401	4 121 295
1540	Оценочные обязательства	226 077	9	19 169	245 246
1500	Итого по разделу V	3 558 698		19 169	3 577 867
1700	БАЛАНС	14 698 698		5 714	14 704 412
3600	Чистые активы	7 028 106	9	(22 856)	7 005 250
5725	Оценочное обязательство на ликвидацию активов и экологическое обязательство графа Сальдо на начало 2011 года	249 455	9	28 570	278 025
5725	Оценочное обязательство на ликвидацию активов и экологическое обязательство графа Сальдо на конец 2011 года	234 944	9	28 570	263 514

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

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

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

Стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, переведенных на консервацию.

Группы объектов основных средств	Стоимость		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Здания	-	-	8 439
Сооружения	262 301	1 979	3 714
Машины и оборудование	547 409	5 528	7 768
Транспортные средства	2 189	2 189	2 274
Прочие	184	184	262
Итого:	812 083	9 880	22 457

тыс. руб.

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

Группы объектов	Стоимость		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Здания	56 423	57 622	56 686
Сооружения	617 147	570 327	519 358
Машины и оборудование	1 297 894	1 144 780	728 622
Транспортные средства	35 323	31 285	21 231
Прочие	91 949	127 915	95 640
Итого:	2 098 736	1 931 929	1 421 537

тыс. руб.

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

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	492	75	492	58	492	42
Сооружения	123 854	15 356	31 160	7 579	31 160	3 537
Итого:	124 346	15 431	31 652	7 637	31 652	3 579

На 31.12.2012 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым переданы на государственную регистрацию.

В 2012 году введены новые объекты основных средств, а также проведена реконструкция объектов основных средств всего на сумму 4 693 336 тыс. руб., в 2011 году на сумму 369 575 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных объектов основных средств приведен в таблице:

тыс. руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость новых объектов		Увеличение первоначальной стоимости реконструированных объектов	
	2012	2011	2012	2011
Ввод систем газового контроля, новых аппаратов, насосов, холодильников, электродвигателей	-	87 662	-	-
Ввод новых уровнемеров, газоанализаторов и прочего оборудования	-	86 837	-	-
Реконструкция теплообменников, емкостей, холодильников, реакторов и прочего оборудования	-	-	-	81 926
Ввод и реконструкция резервуаров, эстакад и прочих сооружений	-	-	-	47 886
Реконструкция зданий	-	-	3 918	9 141
Реконструкция дорог	-	-	-	6 101
Ввод труб дымовых, оголовка факельного	50 994	-	-	-

Ввод узла смешения бензинов	12 350	-	-	-
Ввод кабельной эстакады	54 982	-	-	-
Ввод площадки временного хранения металлолома	15 403	-	-	-
Ввод энергетического оборудования	134 423	-	-	-
Ввод прочих машин и оборудования (спилит системы, радиостанции, насосы, АВО)	820 145	-	-	-
Ввод систем полевого КИП, РСУ, ПАЗ	978 522	-	-	-
Ввод автотранспорта	37 914	18 984	-	-
Ввод оргтехники и инвентаря	20 795	29 813	-	-
Ввод прочих ОС	70 505	-	-	1 225
Реконструкция площадок, печей	-	-	195 089	-
Реконструкция резервуаров	-	-	39 947	-
Реконструкция трубопроводов	-	-	116 814	-
Реконструкция градирен, эстакад налива темных нефтепродуктов	-	-	52 631	-
Реконструкция колонн, реакторов, теплообменников, холодильников дымососов, систем вибромониторинга, насосов.	-	-	287 909	-
Реконструкция структурированной кабельной сети.	-	-	14 425	-
Ввод теплообменников, емкостей, холодильников, реакторов и прочего оборудования	1 786 695	-	-	-
Итого:	3 982 603	223 296	710 733	146 279

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

тыс. руб.		
Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	3 430	(1 944)
Резервуары №50, 51, емкости	4 657	(3 321)
Теплообменники, реакторы, фильтры, станки, стенды для испытаний, радиостанции, насосы, приборы.	47 736	(47 697)
Автотранспорт	804	(804)
Оргтехника, сплит системы, инвентарь	9 476	(9 474)
Итого:	66 103	(63 240)

На 31.12.2012 г. в составе основных средств числятся объекты, предоставленные Обществом за плату во временное пользование, на сумму 424 353 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. 188 299 тыс. руб., на 31.12.2010 г. 22 313 тыс. руб.). Указанные объекты не отражены в составе доходных вложений в материальные ценности, поскольку их использование продолжает генерировать доходы в пользу Общества.

В Обществе 04.10.2012 года, произошла авария на секции « Висбрекинг» ЭЛОУ АВТ-6. В связи с этим в Обществе был произведен осмотр технического состояния объектов основных средств, пострадавших в результате этой аварии. Результаты данной работы отражены в протоколе № 36 от 27.12.2012 года. В результате данной аварии выявлены объекты не пригодные к дальнейшему использованию:

тыс. руб.			
Инвентарный номер	Наименование ОС	Дата ввода	Остаточная стоимость
104707.64	Расходомер PhD-90L-DN50-F	15.10.2007	1,7
104708.65	Расходомер PhD-90L-DN50-F	15.10.2007	1,7
2504098.44	Агрегат бесперебойного питания д/систем РСУ и ПАЗ	18.07.2004	-
2504003.3	Колонна К-103 - стабилизатор бензина	18.07.2004	-
2504005.5	Ректификационная колонна К-101	18.07.2004	-

Объекты основных средств, непригодные к дальнейшему использованию, списаны с баланса Общества и переведены на забалансовый учет до полного демонтажа.

Незавершенные капитальные вложения

Укрупненный состав и стоимость объектов незавершенных капитальных вложений приведены в разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Состав и стоимость наиболее крупных объектов незавершенного строительства на начало и конец отчетного периода представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование объектов незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Затраты на реконструкцию, модернизацию и строительство основных средств	6 107 869	4 607 669	803 241
В том числе:			
Строительство установки изомеризации	4 589 746	1 481 123	318 347
Реконструкция Л-24-6	214 961	1 682 775	108 075
Реконструкция УПЭС с целью увеличения мощности	207 758	142 456	25 204
Техническое перевооружение установок ЛЧ-35-11/300, ЛЧ-35/11/600	153 967	332 771	8 841
Техническое перевооружение блока регенерации МЭА установки получения элементарной серы	100 684	14 732	957
Реконструкция автодорожного моста через р. Назаровка	98 649	54 982	12 391
Техническое перевооружение блока вторичной переработки	74 810	153 313	1 100
Поддержание инфраструктуры завода-этап 2. Восстановление и усиление технологической эстакады 8 (трасса №2)	63 630	-	-
Реконструкция битумного производства	62 017	62 017	62 017
Реконструкция секции Висбрекинга	50 292	24 421	-
Техническое перевооружение очистных сооружений	40 017	8 024	-
Приведение технологической установки ЭЛОУ-АВТ-6 к требованиям правил промбезопасности	30 357	-	-
Приведение производственных объектов цеха № 7 к требованиям правил промышленной безопасности	29 137	500	-
Оснащение межцеховых потоков газа и нефтепродуктов средствами учета	25 137	15 287	2 033
Приведение технологической установки Л-24-6 к требованиям ПБ	18 402	-	-
Замена вентиляторов и клиноременных приводов АВО поз.Т-15/1, Т-17/1, Т-18/1 на установке ЭЛОУ-АВТ-6	17 711	144	-
Восстановление работоспособности	17 615	-	-

секций Висбрекинга			
Отвод грунтовых и поверхностных вод в районе новой ж/д эстакады	15 600	-	-
Прочие	297 379	635 124	264 276
Оборудование, требующее монтажа	982 994	2 029 703	50 579
Вложения в приобретение готовых объектов основных средств	59 893	44 776	31 664
Итого:	7 150 756	6 682 148	885 484

Информация об объектах незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство.

тыс. руб.

Наименование объекта	Стоимость			Комментарии
	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	
Реконструкция битумного производства	62 017	62 017	62 017	Выполнены проектные работы. Реализация проекта приостановлена.
Построение сетевой инфраструктуры системы безопасности	814	814	814	Отражены затраты по ПИР. Выполнение отражено в рамках инвест. проекта I.S.033111 «Построение сетевой инфраструктуры системы безопасности».
Итого:	62 831	62 831	62 831	

В 2012 году было принято решение о прекращении реализации проекта «Увеличение октанофонда продукции установки Л-3 5-11/300 цеха 4» в связи с невозможностью достижения планируемого экономического эффекта и списании капитальных вложений на сумму 1 549 тыс. руб.

2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Лицензии сроком более 12 месяцев	17 466	16 547	24 673	(10 944)	13 729
Программное	150 529	122 582	243 988	(151 477)	92 511

обеспечение, кроме исключительных прав					
Катализаторы сроком полезного использования более 12 месяцев	632 709	951 109	1 451 466	(46 302)	1 405 164
Капиталовложения в приобретение неисключительных прав	13 879	22 706	x	x	28 570
Капиталовложения в приобретение лицензий	1 739	x	x	x	-
Авансы, выданные по расчетам с поставщиками и подрядчиками	156 015	33 283	x	x	41 264
Итого	972 337	1 146 227	1 720 127	(208 723)	1 581 238

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость следующих материально-производственных запасов.

тыс. руб.

Вид материально-производственных запасов	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Сырье и материалы для текущей деятельности (ОРЕХ), в том числе:	726 756	633 325	209 446
Химреагенты	6 673	9 765	5 149
Катализаторы	3 871	3 871	3 871
Запасные части и комплектующие	83 347	66 313	37 656
ГСМ	3 054	3 799	3 508
Ингибитор коррозии	518	3 624	418
Спецодежда, спецобувь и средства индивидуальной защиты	27 166	13 399	12 618
Инструменты, инвентарь и хозяйственные принадлежности	25 105	16 762	6 620
Тара и тарные материалы	1 608	1 556	1 149
Строительные материалы	7 067	4 316	2 467
Металлолом	7 859	5 151	4 178
Прочие сырье и материалы	560 488	504 769	131 812
Резервы под снижение стоимости материалов для текущей деятельности (ОРЕХ)	(36 067)	(38 227)	(1 601)

ОС стоимостью в пределах лимита	3 640	1 557	649
Материалы для капитальных вложений (CAPEX)	322 643	490 274	9 829
Итого по строке 1210	1 016 972	1 086 929	218 323

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

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

По состоянию на 31.12.2012 г. за балансом Общества учитывается:

- Сырье давальческое на сумму 586 602 тыс. руб. (на 31.12.2011 г.- 649 000 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 317 255 тыс. руб.)
- Готовая продукция из давальческого сырья на сумму 1 543 437 тыс. руб. (на 31.12.2011 г.- 1 050 809 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 1 275 606 тыс. руб.)
- ТМЦ принятые на ответственное хранение на сумму 122 069 тыс. руб. (на 31.12.2011 г.- 1 002 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 985 тыс. руб.)
- Оборудование, принятое на ответственное хранение на сумму 473 629 (на 31.12.2011 г.- 33 тыс. руб.; на 31.12.2010 г.- 0 тыс. руб.)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1 Дебиторская задолженность

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

В строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, отражена задолженность по беспроцентным займам работникам в сумме 43 817 тыс. руб. (36 398 тыс. руб. на 31.12.2011г., 30 892 тыс. руб. на 31.12.2010 г.).

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

Наименование дебитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	4 860 981	892 647	2 106 430
Задолженность связанных сторон*	4 853 195	884 255	2 103 525

Прочие	7 786	8 392	2 905
Задолженность по авансам выданным	250 581	148 080	130 293
Задолженность связанных сторон*	28 691	22 010	14 313
ОАО «РЖД»	195 160	92 410	92 582
Прочие	26 730	33 660	23 398
Прочая дебиторская задолженность	110 604	1 289 985	158 024
Задолженность связанных сторон*	100 685	305 935	47 986
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	875 026	93 362
Саратовская таможня	3 052	102 327	9 959
Прочие	6 867	6 697	6 717
Итого	5 222 166	2 330 712	2 394 747

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

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 пояснений. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 пояснений. Величина такого списания составила 40 тыс. руб. в 2012 г. (29 тыс. руб. в 2011 г.), величина восстановления резерва составила 4 тыс. руб.

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

тыс. руб.					
Наименование дебитора	Сальдо резерва на начало года	Сформи- рован- ный резерв в отчет- ном периоде	Исполь- зовано резерва в отчетном периоде	Восста- новлен резерва в прочий доход	Сальдо резерва на конец года
2012 год					
Покупатели и заказчики					
ЛЕПТОН	24	-	(24)	-	-
СТРОЙКОМПЛЕКТ	-	641	-	(4)	637
НП ГБ РИКО	-	2 137	-	-	2 137
Авансы выданные					
ФГБОУ ВПО "РГУ нефти и газа им. И.М. Губкина»	7	-	(7)	-	-
ФГБОУ ВПО "РГУ нефти и газа им. И.М. Губкина»	9	-	(9)	-	-
Саратовское агентство недвижимости	106	-	-	-	106

Итого за 2012 год	146	2 778	(40)	(4)	2 880
2011 год					
Покупатели и заказчики					
ДЭП № 298	25	-	(25)	-	-
ЛЕПТОН	-	24	-	-	24
Авансы выданные					
НПО ЭКРОС	4	-	(4)	-	-
ФГБОУ ВПО "РГУ нефти и газа им. И.М. Губкина»	7	-	-	-	7
ФГБОУ ВПО "РГУ нефти и газа им. И.М. Губкина»	9	-	-	-	9
Саратовское агентство недвижимости	-	106	-	-	106
Итого за 2011 год	45	130	(29)	-	146

По состоянию на 31.12.2012г. из общей суммы дебиторской задолженности сумма просроченной задолженности составляет 2 937 тыс. руб. (31.12.2011 – 3 569 тыс. руб., 31.12.2010 – 2 060 тыс. руб.).

*Дебиторская задолженность по связанным сторонам расшифрована в Пояснении «Связанные стороны» раздела III данной Пояснительной записки.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам в составе дебиторской задолженности на 31.12.2012 г. отсутствует (на 31.12.2011 г. составляет 875 026 тыс. руб. на 31.12.2010 г. – 93 362 тыс. руб.).

Инвентаризация дебиторской задолженности Общества проводилась согласно приказу по состоянию на 01.10.2012 г. На момент окончания инвентаризации дебиторской задолженности подтверждена задолженность в сумме 4 558 128 тыс. руб., что составляет 99,66 % задолженности покупателей, заказчиков и прочих контрагентов.

4.2 Кредиторская задолженность

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

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Задолженность перед поставщикам и подрядчикам	1 190 533	2 470 158	484 324
ООО "РЕМИНДУСТРИЯ"	43 515	609 223	-
ОАО «Промфинстрой»	147 254	491 841	35 449
ОАО «Уральский завод химического машиностроения»	-	91 097	-

ОАО «Пензхиммаш»	-	76 300	-
ООО «Авакс»	25 748	75 353	6 009
ООО «Интеграл»	26 405	75 194	806
ЗАО «Производственное предприятие электроавтоматики СИВАР»	-	63 517	-
ООО «Инженерингстройсервис»	5 713	33 692	20 625
ООО ПФ «Саратовская телекоммуникационная компания»	200	31 164	22 981
ГУП Институт нефтехимпереработки РБ	60 344	39 680	-
ООО Нефтехимпроект космос-нефть-газ	55 104	1 357	-
ООО Промтехэкспертиза	42 672	-	-
ООО СК Квант	38 804	13 320	611
Прочие	635 765	787 952	353 512
Задолженность перед связанными сторонами за товары, работы, услуги*	109 009	80 468	44 331
Задолженность перед персоналом	28 618	36 958	18 854
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 075 040	54 453	614 849
Прочие кредиторы	614 941	740 948	270 162
Задолженность связанным сторонам*	609 400	734 033	266 063
Прочие	5 541	6 915	4 099
Авансы	192 785	3 240	1 005
Итого по строке 1520	3 101 917	3 305 757	1 389 194

По состоянию на 31.12.2012 г. из общей суммы кредиторской задолженности сумма просроченной задолженности составляет 835 тыс. руб. (31.12.2011 – 5 111 тыс. руб., 31.12.2010 – 1 217 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2012 г. отражена задолженность по неотфактурованным поставкам товаров, работ, услуг в сумме 668 457 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 1 272 190 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 105 438 тыс. руб.).

*Кредиторская задолженность по связанным сторонам раскрыта в пояснении «Связанные стороны» раздела III данной Пояснительной записки.

Задолженность Общества по налогам и сборам перед бюджетом и внебюджетными фондами отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2012 г. в сумме 1 075 040 тыс. руб., в том числе: налог на имущество – 7 209 тыс. руб., НДС – 466 624 тыс. руб., акциз – 544 927 тыс. руб.,

НДФЛ - 5 173 тыс. руб., налог на прибыль – 26 345 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 088 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 23 674 тыс. руб.

На 31.12.2011 г. в сумме 54 453 тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – 17 639 тыс. руб., акциз – 7 955 тыс. руб., НДФЛ - 5 925 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 033 тыс. руб. задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 21 901 тыс. руб.

На 31.12.2010 г. - 614 849 тыс. руб., в том числе:

Налог на имущество – 14 700 тыс. руб., НДС – 172 547 тыс. руб., акциз - 422 568 тыс. руб., НДФЛ – 3 026 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 855 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 152 тыс. руб.

Инвентаризация кредиторской задолженности Общества проводилась согласно приказу по состоянию на 01.10.2012 г. На момент окончания инвентаризации кредиторской задолженности подтверждена задолженность в сумме 10 422 805 тыс. руб., что составляет 98,99 % от суммы задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочими контрагентами.

В таблице ниже представлена кредиторская задолженность, выраженная в валюте, отличной от российского рубля.

Наименование	тыс. руб.					
	Валюта задолженности на 31.12.2012 г.		Валюта задолженности на 31.12.2011 г.		Валюта задолженности на 31.12.2010 г.	
	Евро	Доллар США	Евро	Доллар США	Евро	Доллар США
Торговая кредиторская задолженность	10 467	18 897	78 695	10 210	-	1 635
Итого	10 467	18 897	78 695	10 210	-	1 635

5. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средства в кассе	25	5	47
Средства на расчетных счетах	8 037	10 501	37 772
Аккредитивы в валюте	-	6 926	-
Прочие денежные средства	88	889	78
Итого денежные средства	8 150	18 321	37 897

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)	2012 год	2011 год
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	429	91
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	7 786	32 133
Погашение займов работниками	283	772
Прочие расчеты с персоналом	228	74
Доходы от операций с иностранной валютой	134	-
Иные поступления	90	5
Итого прочие поступления по текущей деятельности	739 362	33 075
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2012 год	2011 год
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)	-	(322 518)
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)	(3 549 212)	-
Перечисления таможене	(6 077)	(337 767)
Перечисления в бюджет по налогам	(82 645)	(44 443)
Перечисления во внебюджетные фонды	(217 031)	(193 619)
Расчеты с подотчетными лицами	(50 065)	(12 488)
Авансы выданные прочим кредиторам	(132 806)	(121 758)
Прочие расчеты с кредиторами	(155 676)	(99 519)
Иные платежи	(70 800)	(20 000)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(4 264 312)	(1 152 112)

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 2012 году 5 711 987 тыс. руб., в 2011 году 7 574 848 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 4119 в сумме 730 412 тыс. руб. в 2012 году и в строке 4129 в сумме 322 518 тыс. руб. – в 2011 году.

6. 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 10 370 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 9 539 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 8 883 тыс. руб.);

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

7. Капитал Общества

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

Номинальная стоимость одной акции составляет 1 рубль.

В Пояснении «Связанные стороны» раскрыта информация об основном владельце пакета акций.

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

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

7.2 Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества, резервный фонд формируется путем ежегодных 5 % отчислений до достижения 15 % от стоимости уставного капитала.

Резервный фонд сформирован в полном объеме и составляет в суммовом выражении 150 тыс. руб. В отчетном периоде отчислений не производилось, как и в 2010, 2011 годах.

7.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 942 500 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств.

Сумма дооценки основных средств на 31.12.2012 г. уменьшилась по сравнению с 31.12.2011 г в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств.

7.4 Нераспределенная прибыль

По результатам деятельности Общества и на основании протоколов собрания акционеров № 19 от 21 июня 2012 года и № 18 от 14 июня 2011 года было принято

решение направить на выплату дивидендов по привилегированным акциям в 2012 году по результатам 2011 года - 117 651 тыс. руб., в 2011 году по результатам 2010 года - 155 694 тыс. руб.

8. Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2012 года, составила 5 323 610 тыс. руб. (в 2011 году – 3 783 133 тыс. руб.). Погашение займов в 2011 и 2012 годах не производилось.

Все займы получены от ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в валюте Российской Федерации (информация раскрыта в Пояснении «Связанные стороны» раздела III Пояснительной записки).

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

Данные займы получены для финансирования инвестиционной деятельности, поэтому сумма начисленных процентных расходов отнесена на стоимость проектов.

Информация о кредитных линиях

В 2011 году Общество заключило с ОАО «ТНК-ВР Холдинг» договора займа на общую сумму 10 000 000 тыс. руб. (2 000 000 тыс. руб. – в 2010 г.). В рамках этого договора Общество получило в отчетном году 5 323 610 тыс. руб. (в 2011 году – 3 783 133 тыс. руб.) и погасило 0 тыс. руб. (в 2011 году – 0 тыс. руб.).

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т. ч.	12 000 000	12 000 000	2 000 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 893 257	8 217 000	2 000 000

По состоянию на 31.12.2012 г. 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, предназначенных для получения кредитов и займов.

9. Отдельные виды доходов и расходов

Выручка от продаж

Выручка Общества формируется в результате операций по продаже.

	тыс. руб.	
Вид продаж	2012 год	2011 год
Выручка от переработки нефти и прочего сырья	10 831 200	7 207 021
Выручка от оказания услуг по организации отгрузки и транспортировки нефти и нефтепродуктов	670 851	666 319

Выручка от оказания услуг по приему, передаче, биологической и механической очистке стоков	12 972	12343
Выручка от сдачи имущества в аренду	71 739	8 547
Выручка от продажи покупных товаров и от продажи прочих услуг	10 018	11 094
Итого выручка	11 596 780	7 905 324

Существенное увеличение выручки от арендных платежей обусловлено заключением договоров на возмездное оказание услуг автотранспорта и лаборатории и передачей исполнителям по договору в аренду движимого и недвижимого имущества для целей исполнения условий заключенных договоров аутсорсинга.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

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

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Услуги аутсорсинга	289 414	22 301
Услуги по управлению	466 059	264 069
Теплоснабжение, водоснабжение и коммунальные услуги	99 164	120 736
Арендные платежи	228 284	225 309
Налоги	73 456	77 515
Услуги по информационному обслуживанию, обеспечению и сопровождению	72 143	62 994
Услуги пожарной безопасности	77 827	66 652
Прочие	471 754	418 379
Итого по строке 5650 «Прочие затраты»	1 778 101	1 257 955

В строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках отражены:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2012 год	2011 год
Услуги по управлению	466 059	264 069
Расходы на оплату труда и социальные	196 704	159 317

отчисления		
Резервы на премирование, резервы на оплату отпусков	73 162	54 446
Услуги автотранспорта, связи, ОТ, ПБ, ООС, охране	76 669	45 114
Аренда земли	4 053	44 718
Амортизация ОС и НМА	45 715	35 668
Расходы по сопровождению программных продуктов, по ведению бухгалтерского учета, аудита, консультационные услуги	38 144	30 615
Материальные расходы	21 914	24 030
Расходы социального характера, премии, вознаграждения	8 345	17 273
Услуги по капитальному и текущему ремонту	13 917	15 204
Командировочные и представительские расходы	28 814	14 155
Электроэнергия, теплоснабжение, коммунальные услуги	5 229	5 490
Налоги	1 599	887
Прочие услуги	53 126	32 127
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 033 450	743 113

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2012 году, в сумме 631983 тыс. руб. (в 2011 году – 601957 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	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений*	3 269	(15 154)	230 336	(271 125)
Реализация/выбытие МПЗ	13 689	(12 703)	7 985	(6 577)
Покупка/продажа иностранной валюты*	570	(436)	2 917	(1 616)
Выбытие прочих внеоборотных активов*	206	(9 695)	-	-
Штрафы пени по договорам полученные и признанные к получению	34 931	-	31 082	-

Курсовые, суммовые разницы*	39 379	(37 137)	49 987	(23 235)
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	4 166	-	1 144	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	(2 774)	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(3 247)	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	943	-	(36 792)
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств*	-	7 618	-	-
Результат чрезвычайных ситуаций	-	(14)	-	-
Расходы на благотворительную, шефскую, спонсорскую помощь	-	(23 157)	-	(21 427)
Проведение спортивных мероприятий	-	(1 362)	-	(2 159)
Проведение корпоративных мероприятий	-	(1 493)	-	(1 905)
Расходы на лечение, отдых, возврат стоимости путевок	-	(11 409)	-	(12 003)
Иные операции*	1 475	(20 201)	6 960	(9 742)
Итого прочие доходы/расходы	97 685	(130 221)	330 411	(386 581)
Сальдо прочих доходов/расходов (из настоящей таблицы)	-	(32 536)	-	(56 170)
Сальдо прочих доходов/расходов (по отчету о финансовых результатах)	-	(32 536)	-	(56 170)

*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 2012 год и в составе прочих расходов за 2012 год отражен сальдированный результат по курсовой разнице. Положительная курсовая разница составила в 2012 году 29786 тыс. руб. (в 2011 году – 46396 тыс. руб.). Отрицательная курсовая разница составила в 2012 году – 16897 тыс. руб. (в 2011 году – 9855 тыс. руб.).

10. Аренда

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2012 году Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 3 665 тыс. руб. (873 556 тыс. руб. в 2011 году).

тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
2012 год				
Земельные участки	4 019 973	-	-	4 019 973
Здания	28 256	-	-	28 255
Прочие	493 192	3 665	(9 238)	487 620
Итого:	4 541 421	3 665	(9 238)	4 535 848
2011 год				
Земельные участки	4 017 833	2 140	-	4 019 973
Здания	88	28 256	(88)	28 256
Прочие	662	843 160	(350 630)	493 192
Итого:	4 018 583	873 556	(350 718)	4 541 421

Площадь арендованных земельных участков составила на 31.12.2012 г. – 2 941 289 кв.м., на 31.12.2011 г. – 2 941 289 кв.м., на 31.12.2010 – 2 934 184 кв.м.

Общая величина расходов на аренду в 2012 году составила 228 284 тыс. руб., в 2011 году – 225 309 тыс. руб.

11. Налоги

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

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2012 г. в сумме 1 051 366 тыс. руб. (на 31.12.2011 г.- значилась дебиторская задолженность в размере 875 026 тыс. руб.).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 507 042 тыс. руб. (в 2011 г. – 302 954 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 105 921 тыс. руб. (в 2011 году – 172 603 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 113 755 тыс. руб. (в 2011 году – 178 204 тыс. руб.);

- постоянных налоговых активов – 7 834 тыс. руб. (в 2011 году – 5 601 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.

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 263 145 тыс. руб. (в 2011 году – 185 409 тыс. руб.), в том числе, возникших – 631 830 тыс. руб. (в 2011 году – 434 001 тыс. руб.) и погашенных – 368 685 тыс. руб. (в 2011 году – 248 592 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 обесценение 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 2012 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 126 366 тыс. руб. (в 2011 году – 86 800 тыс. руб.), а также в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 73 737 тыс. руб. (в 2011 году – 49 718 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 1 858 920 руб. (в 2011 году – 332 685 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 862 251 тыс. руб. (в 2011 году – 438 290 тыс. руб.) и погашенных – 3 331 тыс. руб. (в 2011 году – 105 605 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 2012 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 372 450 тыс. руб. (в 2011 году – 87 658 тыс. руб.), а также в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 666 тыс. руб. (в 2011 году – 21 121 тыс. руб.).

Списания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в 2011 - 2012 гг. не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 год составила 1 045 353 тыс. руб. (в 2011 году – 1 540 097 тыс. руб.).

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	Начисление активов и обязательств за текущий период	Списание активов и обязательств за текущий период	Итого оборот
Условный расход по налогу на прибыль	-	-	507 042
Постоянное налоговое обязательство	-	-	22 751
Постоянный налоговый актив	-	-	(1 567)
Отложенный налоговый актив	126 366	73 737	52 629
Отложенное налоговое обязательство	(372 450)	666	(371 784)
Текущий налог на прибыль	-	-	209 071

тыс. руб.		
Наименование	2012 год	2011 год
Доходы и расходы по ОНА прошлых лет	(55 647)	-
Доходы и расходы по ОНО прошлых лет	265	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(297)	(50)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(55 748)	-
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по результатам налоговых проверок за предыдущие отчетные периоды	-	1 296
Итого	(69)	1 347

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 885 419 тыс. руб. (в 2011 году – 2 724 928 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 2 287 475 тыс. руб. (в 2011 году – 1 849 789 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 2 258 725 тыс. руб., (в 2011 году – 1 854 046 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 71 687 тыс. руб. (в 2011 году – 76 485 тыс. руб.).

тыс. руб.		
Налоги и сборы	2012 год	2011 год
Водный налог	17	17
Транспортный налог	661	646
Загрязнение окружающей среды	3 579	3 202
Налог на имущество	67 427	72 617
Земельный налог	3	3
Прочие	1 769	1 030
Итого:	73 456	77 515

В 2012 году была применена льгота по налогу на имущество:

тыс. руб.		
Льгота по налогу на имущество	2012 год	2011 год
п.11 ст. 381 НК РФ в части трубопроводов и линий электропередач	1 171	1 225
Закон Саратовской области от 24.11.2003 г. «О введении на территории Саратовской области налога на имущество» № 73-ЗСО	42 407	5 286
Итого:	43 578	6 511

Денежные потоки по налоговым платежам

Сумма денежных средств, уплаченных Обществом по налогам и сборам, включая суммы пеней и штрафов, а также возмещение, полученное из бюджета, отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций в свернутом виде.

Возмещение было получено в связи с возвратом денежных средств, уплаченных Обществом по акцизу на нефтепродукты в 2011 году в размере 709 962 тыс. руб. Возврат связан с тем, что по объемам нефтепродуктов, обложенных акцизам, вынесены решения налогового органа о возмещении в связи с документальным подтверждением отгрузки этих объемов на экспорт.

Денежные потоки по налоговым платежам:

тыс. руб.		
Наименование денежного потока	2012 год	2011 год
Денежные потоки по налогу на прибыль		
уплачено налога	(96 534)	(325 051)
уплачено налога с дивидендов	(3 442)	(4 859)
уплачено штрафов и пеней	-	(72)
получено возмещения по налогу	51 861	8 042
Итого платежей по налогу на прибыль	(48 115)	(321 940)
Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость		
уплачено налога	(1 217 141)	(1 419 009)

уплачено штрафов и пеней		
получено возмещения по налогу	426 166	1 872
Итого платежей по налогу на добавленную стоимость	(790 975)	(1 417 137)
Денежные потоки по акцизам		
уплачено налога	(8 912 845)	(7 644 523)
уплачено штрафов и пеней	-	-
получено возмещения по налогу	1 069 448	673 962
Итого платежей по акцизам	(7 843 397)	(6 970 561)
Денежные потоки по налогу на имущество		
уплачено налога	(77 870)	(69 678)
уплачено штрафов и пеней	(2)	-
получено возмещения по налогу	-	-
Итого платежей по налогу на имущество	(77 872)	(69 678)
Денежные потоки по НДФЛ		
уплачено НДФЛ	(115 412)	(101 850)
уплачено НДФЛ с дивидендов	(372)	(680)
Итого платежей по НДФЛ	(115 784)	(102 530)
Денежные потоки по прочим налогам		
уплачено налога	(5 021)	(4 021)
получено возмещения по налогу	257	9
Итого платежей по прочим налогам	(4 764)	(4 012)

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	2012 год	2011 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 806 345	1 000 352
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	748	748
Базовая прибыль на акцию руб.	2 415	1 337

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

13. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2012 г. связанными сторонами Общества являются основные акционеры Общества, члены Совета Директоров, Правление Общества, пенсионный фонд, а также другие организации группы ТНК-ВР.

Ниже приведен список связанных сторон Общества по которым были операции в 2011 и 2012 гг.

Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество и имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций
ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ТНК-Бизнессервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ТБИнформ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «ТНК-ВР 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. Доля участия в уставном капитале 1,7%

Головная организация

Общество контролируется открытым акционерным обществом «ТНК-ВР 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 TNK-BP Limited.

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.					
Наименование	Вид операции	Объем операций в 2012 г.		Объем операций в 2011 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Головная организация					
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Услуга по переработке нефти и сырья	94,2	10 831 200	91,2	7 207 021
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Услуга по организации отгрузки нефтепродукто в	5,8	670 851	8,5	666 319
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Агентское вознаграждени е	-	609	-	572
Прочие организации Группы ТНК-ВР	Прочие услуги	-	894	0,3	679
Итого		100	11 503 554	100	7 874 591

Цены на продукцию, работы, услуги, проданные организациям группы ТНК-ВР, 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 (с НДС):

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Вид закупок	2012 г.	2011 г.
Головная организация			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Поставка нефтепродуктов, МПЗ, услуг	25 564	32 514
Прочие организации Группы ТНК-ВР			
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»	Поставка электроэнергии	675 480	570 626
ОАО «Саратовнефтепродукт»	Поставка нефтепродуктов и прочих услуг	166 834	186 541
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Услуги	635 887	457 470
ООО «ТБинформ»	Услуги по информационным технологиям	82 807	64 319
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»	Комплекс учетных услуг	43 265	34 418
ЗАО «РНПК»	Поставка МПЗ	5 394	5 604
ЗАО «Иркол»	Услуги	830	789
ООО «Магистраль-Карт»	Поставка ГСМ	3 551	13 892
НО НПФ «ТНК-Владимир»	Пенсионное страхование	31 000	25 700
Итого		1 670 612	1 391 873

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 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Головная организация			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	4 853 073	884 120	2 134 410
Прочие организации группы ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»	100 702	305 970	17 052
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»	28 685	22 010	14 313
ООО «ТНК-ВР	96	17	49

Бизнессервис»			
ООО "ТБИнформ"	9	83	-
ООО "Магистраль-карт"	6	-	-
Итого дебиторская задолженность	4 982 571	1 212 200	2 165 824

тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Головная организация			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	608 729	734 368	266 426
Прочие организации Группы ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»	16 116	19 146	32 063
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	71 521	45 578	6 917
ООО «ТБинформ»	13 596	6 905	2 480
ЗАО «РНПК»	285	5 110	-
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»	6 734	3 091	2 419
ООО "Магистраль-карт"	383	214	-
ЗАО «Иркол»	107	89	89
НО НПФ «ТНК-Владимир»	938	-	-
Итого кредиторская задолженность	718 409	814 501	310 394

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 28 685 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 22 010 тыс. руб., на 31.12.2010 – 14 313 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.

Так как дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом в основном представляет собой задолженность других Обществ группы ТНК-ВР, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Вся сумма кредиторской задолженности связанным сторонам является краткосрочной.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Движение денежных средств

Расшифровка денежных потоков между Обществом и его головной организацией, а также обществами/лицами, принадлежащими к группе ТНК-ВР.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Номер строки	2012 год	2011 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч.	4110	13 010 440	8 602 060
от продажи услуг	4111	13 009 830	8 602 060
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		12 365 569	8 100 409
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		643 595	501 186
ОАО «ТНК-ВР Бизнессервис»		387	173
ООО «ТБИнформ»		192	182
НО НПФ «ТНК-Владимир»		87	110
прочие поступления	4119	610	-
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»		610	-
Платежи всего, в т.ч.	4120	(1 470 635)	(1 072 503)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 430 141)	(1 039 381)
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(25 031)	(10 676)
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		(142 643)	(166 753)
ОАО «ТНК-ВР Бизнессервис»		(34 137)	(28 598)
ООО «ТБИнформ»		(54 963)	(48 427)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		(534 649)	(285 401)
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»		(635 000)	(487 336)
ЗАО «Иркол»		(687)	(593)
ООО «Магистраль-Карт»		(3 031)	(11 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 494)	(7 422)
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(9 494)	(7 422)
прочие платежи	4129	(31 000)	(25 700)
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(31 000)	(25 700)
Итого по текущей деятельности			
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		12 340 538	8 089 733

Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		500 952	334 433
ОАО «ТНК-ВР Бизнессервис»		(33 750)	(28 425)
ООО «ТБИнформ»		(54 771)	(48 245)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		(534 649)	(285 401)
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»		(635 000)	(487 336)
ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»		610	-
ЗАО «Иркол»		(687)	(593)
ООО «Магистраль-Карт»		(3 031)	(11 597)
НО НПФ «ТНК-Владимир»		(40 406)	(33 012)
Итого денежные потоки от текущих операций		11 539 806	7 529 557
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи всего, в т.ч.	4220	(473 284)	(280 371)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию необоротных активов	4221	-	(225 130)
Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		-	(1 279)
ООО «ТБИнформ»		-	(5 951)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		-	(80 767)
ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»		-	(137 133)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(473 284)	(55 241)
Головная организация			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(473 284)	(55 241)
Итого по инвестиционной деятельности			
Головная организация		(473 284)	(55 241)
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»			
Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР			
ОАО «Саратовнефтепродукт»		-	(1 279)
ООО «ТБИнформ»		-	(5 951)
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»		-	(80 767)
ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания»		-	(137 133)
Итого денежные потоки от инвестиционных операций		(473 284)	(280 371)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т.ч.	4310	5 323 610	3 783 133

получение кредитов и займов	4311	5 323 610	3 783 133
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		5 323 610	3 783 133
Платежи всего, в т.ч.	4320	(80 368)	(106 099)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(80 368)	(106 099)
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(76 007)	(100 629)
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
Novy Investments Limited		(4 361)	(5 470)
Итого по финансовой деятельности			
<i>Головная организация</i>			
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»		(76 007)	(100 629)
<i>Общества/лица, принадлежащие к группе ТНК-ВР</i>			
Novy Investments Limited		(4 361)	(5 470)
Итого денежные потоки от финансовых операций		5 243 242	3 677 034
Итого сальдо денежных потоков за период		16 483 719	18 992 068

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общая сумма займов полученных в течение 2012 года составила 5 323 610 тыс. руб. (в 2011 году – 3 783 133 тыс. руб.). Погашение займов в 2011 и 2012 гг. не производилось. Все займы получены от ОАО «ТНК-ВР Холдинг» по договорам № 0330/10 от 07.04.2010 года, № 0784/11 от 07.10.2011 года.

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
ОАО «ТНК- ВР Холдинг» Договор № 0330/10 Основная сумма	2012	1 997 463	-	-	1 997 463
	2011	-	1 997 463	-	1 997 463

ООО «ТНК-ВР Холдинг» Договор № 0330/10 Проценты	2012	12 384	146 215	(146 215)	12 384
	2011	-	62 434	(50 050)	
ООО «ТНК-ВР Холдинг» Договор № 0784/11 Основная сумма	2012	1 785 670	5 323 610	-	7 109 280
	2011	-	1 785 670	-	1 785 670
ООО «ТНК-ВР Холдинг» Договор № 0784/11 Проценты	2012	8 780	362 367	(327 069)	44 078
	2011	-	13 971	(5 191)	8 780

В 2012 году и в 2011 году процентные ставки по долгосрочным займам полученным составляли 7,3%.

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

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

В 2012 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 22 786 тыс. руб. (в 2011 году – 25 106 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Протоколом № 19 от 21.06.2012 г. годового общего собрания акционеров установлен размер вознаграждения членам Совета директоров за период исполнения ими своих обязанностей. Обществом начислено 1 520 тыс. руб. с учетом налога на доходы

физических лиц, выплачено 1 322 тыс. руб. (в 2011 г. – начислено 1 385 тыс. руб. с учетом налога на доходы физических лиц, выплачено – 1 205 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;
- на ликвидацию активов отличных от нефтегазовых и экологическое оценочное обязательство.

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

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

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

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

В состав строки 5705 «Прочие оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включены:

Вид оценочного обязательства	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г	На 31.12.2011 г	На 31.12.2010 г
Долгосрочная часть			
Резерв на оплату долгосрочных премий (с учетом страховых выплат и отчислений)	1 823	-	808
Оценочное обязательство под ликвидацию активов	-	107 444	234 944
Оценочное обязательство под ликвидацию активов – прочие объекты	3 371	-	-
Оценочное обязательство по экологическим обязательствам историческое наследие - земля	75 932	-	-
Текущие обязательства по ликвидации активов	6 257	-	-
Краткосрочная часть			
Резерв на оплату отпусков	55 830	47 477	32 399
Резерв на оплату краткосрочных премий	120 330	52 471	64 042
Резерв на оплату долгосрочных премий	1 823	1 934	-
Резерв на оплату долгосрочных премий полностью сформированный к выплате	912	1 169	4 776
Отпускные, относящиеся к следующим отчетным периодам	-	(4 474)	(2 719)
Оценочное обязательство под ликвидацию активов – прочие объекты	72 860	127 500	14 511
Оценочное обязательство по экологическим обязательствам историческое наследие - земля	48 596	-	-
Обязательство по ликвидации активов	7 381	-	-
Реклассификация резерва на оплату премий – основная сумма + СВ + ФСС НС	(1 823)	-	-
Итого	10 521	10 521	4 245

Условные обязательства и обеспечения

Другие виды условных обязательств

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. 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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 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 осуществляет работы по разработке и внедрению 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 31.12.2010 г., 31.12.2011 г., 31.12.2012 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
RABOBANK NEDERLAND	Howden Thomassen Compressor B.V.	Поставка компрессоров	до 15.01.2012	6 065	-	(6 065)	-
COMMERZBANK AG	Рурлуппен ГМБХ	Поставка насосных установок	до 31.01.2012	4 038	-	(4 038)	-
ОАО «Банк Уралсиб»	ОАО «Акционерная компания Востокнефтезаводмонтаж»	Выполнение строительных монтажных работ	до 31.01.2012	25 842	-	(25 842)	-
ЗАО «Райфазенбанк»	OFFICINE LUIGI RESTA S.p.A.	Поставка теплообменников	до 28.02.2012	80 758	-	(80 758)	-
Дойч Банк АГ, филиал г.Карлсруэ	SULZER PUMPEN DEUTSCHLAND	Поставка насосной установки	до 02.03.2012	13 289	-	(13 289)	-
KOMERCNI BANKA A.S.	World Energy s.r.o.	Поставка оборудования	до 15.01.2012	86 655	-	(86 655)	-
«Межтопэнергобанк» Москва	ОАО «Промфинстрой»	Выполнение строительных монтажных работ	До 09.11.2012	294 410	-	(294 410)	-
«Межтопэнергобанк» Москва	ОАО «Промфинстрой»	Выполнение строительных монтажных работ	До 29.01.2012	16 423	-	(16 423)	-
«Межтопэнергобанк» Москва	ОАО «Промфинстрой»	Выполнение строительных монтажных работ	До 31.03.2013	-	294 410	-	294 410

ОАО «ГрансКредит Банк»	ОАО "УРАЛТЕХНОС ТРОЙ-ТУЙМАЗЫХИМ МАШ"	Поставка МТР	До 15.01.2012	3 419	-	(3 419)	-
ВТБ	ООО «Алитер-Акси»	Поставка реактора-генератора	До 23.01.2012	12 750	-	(12 750)	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО "Энергетический Стандарт"	Поставка МТР	До 17.02.2012	18 116	-	(18 116)	-
ОАО «МДМ Банк»	ООО "ЭСКОРТ"	Поставка печей	До 10.01.2012	40 763	-	(40 763)	-
ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО "НПП НЕФТЕХИМ"	Изготовление и поставка катализаторов	До 29.08.2012	-	599 090	(599 090)	-
Итого				602 528	893 500	(1 201 618)	294 410

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.

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 «ТНК-ВР Холдинг», который несет ответственность перед банком-гарантом за обязательства Общества тыс. руб.

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 26.01.2012	239 950	-	(239 950)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 26.01.2012	40 825	-	(40 825)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 27.02.2012	196 008	-	(196 008)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 27.02.2012	20 119	-	(20 119)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.03.2012	259 649	-	(259 649)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.04.2012	298 500	-	(298 500)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 29.05.2012	162 561	-	(162 561)	-
ЗАО «Райффайзенбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 27.06.2012	144 684	-	(144 684)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 30.07.2012	48 427	-	(48 427)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 25.10.2012	-	69 599	(69 599)	-
АКБ «Росбанк»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 25.10.2012	-	176 509	(176 509)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 29.11.2012	-	110 945	(110 945)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.12.2012	-	171 262	(171 262)	-
АКБ «Банк Москвы»	ОАО «СНПЗ»	гарантия	до 31.12.2012	-	132 582	(132 582)	-
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
Итого				1 410 723	2 126 749	(2 071 620)	1 465 852

16. Условные факты хозяйственной деятельности

В 4 квартале 2012 года акционеры TNK-BP Limited, контролирующей группу TNK-BP, заключили с ОАО «НК «Роснефть» договоры купли-продажи своих акций в TNK-BP Limited. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2012 год сделки по приобретению указанных акций не завершены. Завершение сделок ожидается в 2013 году после получения всех необходимых одобрений.

17. События после отчетной даты

Обществом заключен договор купли-продажи на реализацию отходов катализатора, содержащих драгоценный и редкоземельный металлы на общую сумму 189 916 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2012 года покупатель перечислил на расчетный счет Общества 100 % аванс согласно условиям договора, который отражен в строке 1520. В настоящий момент проводится анализ содержания платины и рения в отходах катализатора, предназначенных для продажи. Существует вероятность, что по результатам проведенных анализов сумма по договору будет скорректирована в сторону уменьшения. Окончательный расчет и отражение реализации катализатора в учете и отчетности будут произведены на основании согласованных обемми Сторонами данных о чистых весах платины и рения в отходах катализатора.

В марте 2013 года будет произведена выплата бонусных вознаграждений работникам Общества.

Дивиденды

Совет директоров Общества будет рассматривать вопрос о рекомендуемом размере дивидендов в мае 2013 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 г.

Руководитель ОАО «Саратовский НПЗ»
(по доверенности № 22/556 от 12.12.2012г.)

Главный бухгалтер ОАО «Саратовский НПЗ»
(по доверенности №0021 от 01.01.2013г.)



 Рюмина С.А.

 Вихрова Е.А.

Дата «01» марта 2013 г.