

Приложение 1.

*Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента,
составленная в соответствии с РСБУ*



Акционерам
Открытого акционерного общества «Акционерная
компания по транспорту нефти
«Транснефть»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Акционерная компания по транспорту нефти
«Транснефть»
за 2012 год

ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть».
Место нахождения (юридический адрес):	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Почтовый адрес:	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 26 августа 1993 года № 026.800. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за № 1027700049486 24 июля 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007893052.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 60 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



ОАО «АК «Транснефть»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 23 ноября 2011 года № 78/11)

12 марта 2013 года



Швецов А.В.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 г.

Организация: ОАО "АК "Транснефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов.

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Открытое акционерное общество / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, ул. Б.Полянка, 57

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2012 12 31
по ОКПО	00044463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	474 846	39 237	6 958
	Результаты исследований и разработок	1120	40 102	162 003	70
5	Основные средства	1150	4 067 350	3 285 120	5 575 501
5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 872 150	33 847 668	27 536 450
6	Финансовые вложения	1170	689 130 831	600 174 010	471 045 187
16	Отложенные налоговые активы	1180	163 005	3 012 981	56 731
	Прочие внеоборотные активы	1190	940 709	62 330	46 347
	Итого по разделу I	1100	700 688 993	640 583 349	504 267 244
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	403 249	1 557 325	2 293 955
16	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 153 449	7 880 476	7 390 883
8	Дебиторская задолженность	1230	85 953 097	70 891 450	36 028 518
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	118 302	135 579	119 882
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	85 834 795	70 755 871	35 908 636
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 350 733	60 115 249	51 801 619
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 292 552	135 081 303	271 609 750
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	208 153 080	275 525 803	369 124 725
	БАЛАНС	1600	908 842 073	916 109 152	873 391 969

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 102	7 102	7 102
9	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
9	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 630 823	10 204 538	3 533 558
9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	52 555 340	52 555 340	52 555 340
9	Резервный капитал	1360	13 044	13 044	13 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 620 261	74 179 615	64 266 458
	Итого по разделу III	1300	144 826 570	136 959 639	120 375 502
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	546 240 500	551 988 802	573 147 475
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 168 855	10 381 010	4 033 406
12	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	582	582	582
	Итого по разделу IV	1400	549 409 937	562 370 394	577 181 463
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	25 725 835	54 726 094	11 049 774
8	Кредиторская задолженность	1520	186 862 497	160 344 136	163 992 502
11	Доходы будущих периодов	1530	300 000	200 000	100 006
12	Оценочные обязательства	1540	1 717 234	1 508 889	692 722
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	214 605 566	216 779 119	175 835 004
	БАЛАНС	1700	908 842 073	916 109 152	873 391 969
	СПРАВКА о стоимости чистых активов				
	Чистые активы	2000	145 126 570	137 159 639	120 475 508



И.П. Токарев
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть-Финанс" - специализированная организация, обеспечивающая ведение бухгалтерского учета
ООО "АК-СервисФин" на основании доверенности № 243 от 13 декабря 2012 г., в лице Генерального директора

"12" МАРТА 2013 г.

М.В. Русских
(подпись) (расшифровка подписи)

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "31" января 2012 г. № 8 (с учетом Приказа от "18" декабря 2012 г. № 165)
для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (год, месяц, число)		2012 12 31
по ОКПО		00044463
ИНН		7706061801
по ОКВЭД		60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС		47 16
по ОКЕИ		384

Показатели	Наименование показателя	Код	за 2012 год	за 2011 год
1	2	3	4	5
14	Выручка	2110	687 139 566	632 780 132
14	Себестоимость продаж	2120	(584 255 486)	(556 845 405)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	102 884 080	75 934 727
14	Коммерческие расходы	2210	(76 093 591)	(66 986 209)
14	Управленческие расходы	2220	(8 367 046)	(6 490 773)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 423 443	2 547 245
15	Доходы от участия в других организациях	2310	1 699	937
15	Проценты к получению	2320	38 336 774	40 236 287
15	Проценты к уплате	2330	(33 736 834)	(35 112 347)
15	Прочие доходы	2340	395 849 198	348 394 996
15	Прочие расходы	2350	(401 771 737)	(343 534 392)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 102 543	14 532 726
16	Текущий налог на прибыль	2410	(10 925 488)	(84)
16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	591 662	484 996
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 772 053	(6 347 604)
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	132 755	2 956 250
16	Прочее	2460	(2 429 419)	503
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	107 219	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 652 444	11 141 791
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	6 665 781
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 652 444	17 807 572
9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Н.П. Токарев
(подпись) (расшифровка подписи)

ОАО "Транснефть Финанс" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть" на основании доверенности № 243 от 12 декабря 2012 г., в лице Генерального директора

"12" МАРТА 2013 г.

М.В. Русских
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2012 год

Организация ОАО "АК "Транснефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2012 12 31
по ОКПО	00044463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКОНФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	7 102	-	56 088 898	13 044	64 266 458	120 375 502
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	6 665 781	-	11 141 791	17 807 572
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 141 791	11 141 791
переоценка имущества	3212	x	x	6 665 781	x	-	6 665 781
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 223 435)	(1 223 435)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинала акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 223 435)	(1 223 435)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	5 199	-	(5 199)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	7 102	-	62 759 878	13 044	74 179 615	136 959 639
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 652 444	10 652 444
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 652 444	10 652 444
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 785 513)	(2 785 513)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 785 513)	(2 785 513)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(8 573 715)	-	8 573 715	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	7 102	-	54 186 163	13 044	90 620 261	144 826 570

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	120 474 177	11 141 791	5 442 346	137 058 314
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(98 675)			(98 675)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	120 375 502	11 141 791	5 442 346	136 959 639
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	64 365 133	11 141 791	(1 228 634)	74 278 290
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(98 675)			(98 675)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	64 266 458	11 141 791	(1 228 634)	74 179 615
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	56 109 044	-	6 670 980	62 780 024
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	56 109 044	-	6 670 980	62 780 024

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	145 126 570	137 159 639	120 475 508



И.П. Токарев
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Грантсервис-Финанс" специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ООО "АК "Грантсервис" на основании доверенности № 243 от 13 декабря 2012 г., в лице


(подпись) М.В. Русских
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2012 год

Организация	ОАО "АК "Транснефть"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2012 12 31
Вид экономической деятельности	Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов	по ОКПО	00044463
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	7706061801
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	60.30.1
		по ОКОПФ/ОКФС	47 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2012 год	за 2011 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	747 775 256	641 536 101
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	683 153 922	623 156 493
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 016 535	3 450 753
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	61 604 799	14 928 855
Платежи - всего	4120	(759 456 734)	(692 865 410)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(575 984 959)	(556 183 666)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 648 268)	(2 863 143)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 506 915)	(35 237 288)
налога на прибыль	4124	(55 729 963)	(5 761 340)
прочие платежи	4129	(89 586 629)	(92 819 973)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 681 478)	(51 329 309)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	177 507 852	188 783 878
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 147 739	387 704
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	147 196 416	162 190 301
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	26 159 843	26 192 978
прочие поступления	4219	3 854	12 895
Платежи - всего	4220	(207 919 900)	(276 666 784)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 752 970)	(4 866 526)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(205 166 930)	(271 800 258)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 412 048)	(87 882 906)

Наименование показателя	Код	за 2012 год	за 2011 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	39 804 729	4 393 784
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 709 829	4 293 784
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	33 994 900	
прочие поступления	4319	100 000	100 000
Платежи - всего	4320	(53 141 595)	(4 731 905)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 656 635)	(1 165 352)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(50 355 675)	(3 508 313)
прочие платежи	4329	(129 285)	(58 240)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 336 866)	(338 121)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(55 430 392)	(139 550 336)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	135 081 300	271 609 747
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	76 292 549	135 081 300
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 358 359)	3 021 889



Н.П. Токарев

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Файнанс" - специализированная организация,
осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть" на
основании доверенности № 243 от 13 декабря 2012 г., в лице
Генерального директора

"14" МАРТА 2013 г.

М.В. Русских

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ОАО «АК «Транснефть»**

за 2012 год

1	Общие сведения	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	4
3	Изменения учетной политики.....	4
4	Активы и обязательства в иностранной валюте	5
5	Основные средства	5
6	Финансовые вложения	7
7	Запасы.....	8
8	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
9	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	10
10	Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	10
11	Доходы будущих периодов.....	12
12	Оценочные обязательства	12
13	Обеспечения обязательств.....	13
14	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
15	Прочие доходы и расходы.....	14
16	Налоги.....	15
17	Денежные средства.....	17
18	Информация о связанных сторонах.....	19
19	Условные обязательства и условные активы.....	25
20	Информация по сегментам	26
21	События после отчетной даты.....	26
22	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	26

1 Общие сведения

Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – ОАО «АК «Транснефть» или Компания) учреждено в соответствии с Постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 14.08.1993 № 810, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 26.08.1993 за номером 026.800, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.07.2002 за основным государственным номером 1027700049486 (свидетельство серия 77 № 007893052), поставлено на налоговый учет 09.09.1993 (свидетельство серия 77 № 009820616).

Место нахождения Компании: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.57.

На 31.12.2012 уставный капитал Компании состоит из 5 546 847 обыкновенных и 1 554 875 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Обыкновенные акции находятся в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Привилегированные акции находятся в собственности юридических и физических лиц и обращаются на вторичном рынке ценных бумаг.

В соответствии с Уставом Компания имеет представительства в Республике Польша, Венгерской Республике, Словацкой Республике, Республике Беларусь, Республике Ирак, Украине.

Компания имеет филиал в г. Санкт-Петербург. Место нахождения филиала: 191014, г. Санкт-Петербург, Басков переулок, дом 14.

Среднесписочная численность персонала Компании в 2012 году составила 877 человек (в 2011 году - 808 человек).

Основная деятельность Компании

Основными видами деятельности Компании в 2012 году являлись: организация и осуществление транспортировки нефти и нефтепродуктов по системе магистральных трубопроводов на территории Российской Федерации, взаимодействие по вопросам транспортировки с нефтепроводными и нефтепродуктопроводными предприятиями других стран, обеспечение надежности системы магистральных трубопроводов, другие виды деятельности согласно Уставу Компании.

На Компанию возложена координация деятельности по комплексному развитию сети магистральных трубопроводов, перевалочных нефтебаз, железнодорожных эстакад и других объектов системы магистральных нефтепроводов и управление деятельностью предприятий трубопроводного транспорта нефти и нефтепродуктов, ведение мобилизационной работы и мероприятий гражданской обороны в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

На 31.12.2012 в доверительном управлении ОАО «АК «Транснефть» находятся принадлежащие Российской Федерации 31 % обыкновенных акций Закрытого акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - Р» (ЗАО «КТК-Р») и 31 % обыкновенных акций Акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - К» (АО «КТК-К»).

Органы управления Компании

Согласно Уставу органами управления Компании являются общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление, президент Компании. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в п. 18 «Информация о связанных сторонах».

Состав Совета директоров ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2012:

Варниг Маттиас	председатель Совета директоров, управляющий директор компании Норд Стрим АГ (представитель Российской Федерации);
Токарев Н.П.	президент ОАО «АК «Транснефть» (представитель Российской Федерации);
Волков А.Е.	ректор негосударственного образовательного учреждения Московская Школа Управления «СКОЛКОВО»;
Щербович И.В.	президент ООО «Юнайтед Кэпитал Партнерс Эдвайзори» (независимый директор);
Симонян Р.Р.	советник президента ОАО «НК «Роснефть» (независимый директор);
Макаров И.В.	председатель Совета директоров ООО «НГК «ИТЕРА» (представитель Российской Федерации);
Костина О.Н.	председатель правления Межрегиональной правозащитной общественной организации «Сопrotивление» (независимый директор).

Состав Правления ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2012:

1. Токарев Н.П.	президент, председатель Правления;
2. Гришанин М.С.	первый вице-президент;
3. Лисин Ю.В.	первый вице-президент;
4. Барков М.В.	вице-президент;

- | | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 5. Сапсай А.Н. | вице-президент; |
| 6. Король Б.М. | вице-президент; |
| 7. Крицкий Ю.Л. | начальник диспетчерского управления; |
| 8. Ревель-Муроз П.А. | вице-президент; |
| 9. Хардыкин С.А. | заместитель вице-президента. |

Президент ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2012 – Токарев Н.П.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2012:

- | | |
|--------------|---|
| Фисенко Т.В. | – директор департамента бюджетного планирования и учета Минэнерго России; |
| Нозадзе Г.А. | – референт Экспертного управления Президента Российской Федерации; |
| Ефимов С.Ю. | – начальник отдела эксплуатации информационных систем департамента информационных технологий и общественных связей министерства промышленности и торговли Российской Федерации. |

В 2011-2012 гг. ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть» осуществляла специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 18.12.2012 № 165 «О формах бухгалтерской отчетности организаций Группы «Транснефть», приказа ОАО «АК «Транснефть» от 29.12.2011 № 181 «Об учетной политике» (с учетом приказов ОАО «АК «Транснефть» от 01.06.2012 № 61, от 09.08.2012 № 93).

3 Изменения учетной политики

В учетную политику на 2012 год внесены следующие изменения по сравнению с 2011 годом:

1. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлять исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производить исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.
2. При подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности допускается текущий налог на прибыль отражать в виде расчетной величины, определенной следующим образом:
 - рассчитывается эффективная ставка налога на прибыль по данным предыдущего отчетного периода, как отношение налога, отраженного в налоговой декларации, к величине бухгалтерской прибыли;
 - определяется расчетная величина налога на прибыль, подлежащая отражению в отчете о финансовых результатах за отчетный период, как произведение эффективной ставки предыдущего периода и величины бухгалтерской прибыли отчетного периода;
 - при наличии информации о факторах, способных существенно повлиять на размер текущего налога по сравнению с налогом, рассчитанным по эффективной ставке (сезонные факторы, иные обязательства, приводящие к различиям в динамике бухгалтерской прибыли и налога на прибыль по декларациям в течение календарного года), производятся соответствующие корректировки расчетной величины налога на прибыль для отражения в отчете о финансовых результатах.
3. Принимать финансовые инструменты срочных сделок (далее – ФИСС) к бухгалтерскому учету в качестве активов или обязательств в момент, когда Компания становится стороной по договору. Оценивать ФИСС по справедливой стоимости. Установить, что при первоначальном признании ФИСС их справедливая стоимость соответствует фактическим затратам (доходам) Компании в связи с их приобретением.

Фактическими затратами (доходами) на приобретение ФИСС являются суммы, уплачиваемые (получаемые) в соответствии с договором на приобретение ФИСС.

Установить, что финансовые инструменты срочных сделок, которые определены для экономического хеджирования, не признаются для целей бухгалтерского учета как операции хеджирования согласно МСФО (IAS) № 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Компания не применяет специальный учет хеджирования в порядке, установленном в МСФО (IAS) № 39.

Переоценивать ФИСС по справедливой стоимости по состоянию на каждую отчетную дату; на дату прекращения признания ФИСС и на дату возникновения требований и (или) обязательств по уплате в соответствии с договором промежуточных платежей по финансовому инструменту, осуществляемых в течение срока действия договора в счет исполнения обязательств по нему.

Установить следующие способы определения справедливой стоимости ФИСС:

- информация о ценовых котировках активного рынка;
- «расчетная» справедливая стоимость.

Установить, что под изменением справедливой стоимости ФИСС понимается разница между справедливой стоимостью на дату переоценки и учетной стоимостью этого финансового инструмента (предыдущей оценкой этого финансового инструмента).

Призывать изменение справедливой стоимости ФИСС в составе прочих доходов и расходов.

4 Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2012 составил 30,3727 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2011 – 32,1961 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2010 – 30,4769 руб. за 1 доллар США) и 40,2286 руб. за 1 евро (на 31.12.2011 – 41,6714 руб. за 1 евро, на 31.12.2010 – 40,3331 руб. за 1 евро).

5 Основные средства

Учетная политика

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

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

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

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Трубопроводы	33	33
Здания и сооружения	8-50	10-50
Машины и оборудование	10-18	5-25
Транспортные средства	5-15	5-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20	5-20

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- квартирам в жилых зданиях, приобретенным до 01.01.2006;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 01.01.2006;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложений №№ 1-3 к Пояснениям.

В составе капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2012 отражены объекты капитальных вложений по проекту развития Единой информационной системы (ЕИС) ОАО «АК «Транснефть» - 676 741 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 509 918 тыс. руб., на 31.12.2010 – 3 452 254 тыс. руб.), объекты капитальных вложений для аппарата управления – 162 220 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 994 259 тыс. руб., на 31.12.2010 – 703 305 тыс. руб.), прочие капитальные вложения – 640 535 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 65 230 тыс. руб., на 31.12.2010 – 104 349 тыс. руб.).

Изменения в составе основных средств на отчетную дату по сравнению с 31.12.2011 связаны, в основном, с вводом в эксплуатацию административного здания и оборудования.

Изменения в составе основных средств на 31.12.2011 по сравнению с 31.12.2010 связаны с переводом части основных средств - объектов ЕИС ОАО «АК «Транснефть», прошедших государственную регистрацию, в состав доходных вложений в материальные ценности, с реализацией неиспользованных в процессе строительства объектов ЕИС оборудования и материалов.

По состоянию на 31.12.2011 года проведена последняя переоценка всех групп основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Текущая восстановительная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2012 существенно не отличается от их балансовой стоимости. Информация о переоценке основных средств приведена в таблице «Наличие и движение основных средств» приложения № 1 к Пояснениям.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены, в основном, объекты связи (информация раскрывается в п. 18 «Информация о связанных сторонах»).

Изменения в составе доходных вложений в материальные ценности на отчетную дату по сравнению с 31.12.2011 в основном связаны с выбытием сдаваемых в аренду объектов Балтийской трубопроводной системы (балансовая стоимость - 23 079 320 тыс. руб.) путем внесения ОАО «АК «Транснефть» дополнительного вклада в форме имущества в уставный капитал ООО «Балтнефтепровод», а также с реализацией ОАО «Связьтранснефть» объектов связи (балансовая стоимость – 4 066 932 тыс. руб.), (информация раскрывается в п. 18 «Информация о связанных сторонах»).

Имущество, полученное по договорам аренды (в том числе лизинга)

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 3 к Пояснениям отражены, в том числе, арендованные земельные участки, на которых размещены объекты, учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности, а также административное здание ОАО «АК «Транснефть». Земельные участки расположены в г. Москва, Республике Коми, Республике Башкортостан, Республике Татарстан, Красноярском крае, Краснодарском крае, Архангельской, Ленинградской, Вологодской, Ивановской, Нижегородской, Новгородской, Самарской, Томской, Тюменской, Челябинской, Ярославской, Рязанской, Омской, Кемеровской, Волгоградской, Ростовской, Иркутской областях, находятся в федеральной, муниципальной или частной собственности и арендованы Компанией на срок от 11 месяцев до 49 лет.

Арендованные земельные участки отражены по указанной в договорах аренды кадастровой стоимости, за исключением земельных участков лесного фонда, которые отражены по условной стоимости.

На 31.12.2012 арендованные земельные участки отражены за балансом в сумме 489 956 тыс. руб. (на 31.12.2011 в сумме 498 206 тыс. руб., на 31.12.2010 в сумме 369 683 тыс. руб.).

В составе имущества, полученного по договорам аренды, отражена договорная стоимость полученных в аренду помещений: на 31.12.2012 – в сумме 146 051 тыс. руб. (на 31.12.2011 – в сумме 134 811 тыс. руб., на 31.12.2010 – в сумме 117 187 тыс. руб.).

По условиям действовавших в 2009-2010 гг. договоров лизинга полученное в лизинг имущество учитывалось на балансе лизингодателя. По состоянию на 31.12.2010 стоимость полученного лизингового имущества, учтенная на забалансовом счете «Арендованные основные средства», составила 20 922 тыс. руб. В 2011 году по соглашению сторон был осуществлен досрочный выкуп предметов лизинга.

6 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» приложений №№ 4, 5, а также в разделах 5 «Основные средства» и 18 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения

Изменение долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного года по сравнению с 31.12.2011 обусловлено, в основном, тем, что в течение 2012 года Компания осуществила дополнительный вклад в форме имущества в уставный капитал ООО «Балтнефтепровод» на сумму 26 406 956 тыс. руб. При этом доля участия Компании в уставном капитале ООО «Балтнефтепровод» увеличилась с 54,2 до 94,82 %.

В составе инвестиций в долговые ценные бумаги по состоянию на 31.12.2012 наиболее существенные суммы составляют векселя российских банков.

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 отражены векселя российских банков на общую сумму 27 394 712 тыс. руб. (на 31.12.2011 – на сумму 54 907 545 тыс. руб., на 31.12.2010 – на сумму 47 907 971 тыс. руб.).

Начисленные по векселям проценты и дисконт отражены в отчете о финансовых результатах в составе процентов к получению.

7 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы

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

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

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов (по договорной цене), указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии. Под партией понимаются материалы одного наименования, одной марки, объединенные одним счетом-фактурой.

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

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. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

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

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

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения № 6 к Пояснениям.

В составе материалов на 31.12.2011 и на 31.12.2010 отражено дизельное топливо, полученное по договору товарного кредита от ОАО «АК «Транснефтепродукт» в сумме 520 374 тыс. руб. В июне 2012 года дизельное топливо возвращено в полном объеме.

Незавершенное производство представляет собой затраты по услугам транспортировки нефти в направлении порта Козьмино, по которым на конец отчетного периода нефть не сдана грузоотправителям.

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов

исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Компании, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния ОАО «АК «Транснефть».

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность», приложения № 7 к Пояснениям.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Наиболее существенным показателем в составе долгосрочной дебиторской задолженности является задолженность, возникшая в связи с продажей в 2002 году доли в простом товариществе, созданном для строительства Балтийской трубопроводной системы, с рассрочкой платежа на 25 лет. По сравнению с 31.12.2011 и 31.12.2010 она уменьшилась в связи с переходом части долгосрочной задолженности в краткосрочную, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остаток задолженности выражен в условных единицах и подлежит погашению равными частями в срок не позднее 30 января 2027 года. Оплата производится в российских рублях по курсу доллара США, установленного Банком России на дату осуществления платежа.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- увеличения задолженности покупателей и заказчиков по транспортировке нефти;
- увеличения дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом в части налога на прибыль как ответственного участника КГН.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2011 по сравнению с 31.12.2010 произошло, в основном, за счет:

- увеличения задолженности покупателей и заказчиков в соответствии с условиями договора на поставку сырой нефти в Китайскую Народную Республику;
- роста авансов выданных по договорам подряда и по агентским договорам на транспортировку нефти и нефтепродуктов;
- роста дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом в части НДС - в связи с предъявлением к вычету НДС по товарам, работам, услугам, облагаемым по нулевой процентной ставке.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 8 к Пояснениям.

Изменение кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- увеличения задолженности перед обществами Группы Транснефть по расчетам по транспортировке нефти и нефтепродуктов;
- увеличения задолженности перед обществами Группы Транснефть по агентским договорам;
- возникновения задолженности по расчетам с участниками консолидированной группы налогоплательщиков.

Изменение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011 по сравнению с 31.12.2010 произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- снижения задолженности перед дочерними обществами по расчетам по транспортировке нефти;
- возникновения задолженности перед поставщиками по договорам подряда на транспортировку нефтепродуктов;
- возникновения задолженности по приобретению нефти для последующей реализации в КНР;
- снижением задолженности по расчетам по строительству, реконструкции и модернизации и приобретению основных средств;
- увеличению авансов, полученных от грузоотправителей по договорам транспортировки нефти и нефтепродуктов;
- снижения задолженности перед обществами Группы Транснефть по агентским договорам.

9 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

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

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прочих источников, формирующих добавочный капитал в соответствии с законодательством.

В соответствии с законодательством и Уставом Компания создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Компании.

Существенные показатели

На конец отчетного периода уставный капитал Компании составляет 7 101 722 рубля и разделен на 7 101 722 штук акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе:

- 1 554 875 привилегированных акций, что составляет 21,8943 % уставного капитала;
- 5 546 847 обыкновенных акций, что составляет 78,1057 % уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

В 2012 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2011 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 2 785 513 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 1 671 321 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 1 114 192 тыс. руб.

В 2011 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2010 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 1 223 435 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 734 069 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 489 366 тыс. руб.

Поскольку согласно Уставу Компании 10% чистой прибыли подлежит выплате в виде дивидендов держателям привилегированных акций, базовая прибыль на акцию рассчитана, исходя из 90% чистой прибыли отчетного (предыдущего) года, деленной на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода.

Показатели	Ед. измер.	2012 год	2011 год
Чистая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	10 652 444	11 141 791
Сумма дивидендов, подлежащих выплате владельцам привилегированных акций	тыс. руб.	1 065 244	1 114 179
Базовая прибыль за отчетный период	тыс. руб.	9 587 200	10 027 612
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	штук	5 546 847	5 546 847
Базовая прибыль на акцию	руб.	1 728	1 808

В отчетном и предыдущем периодах Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатели разводненной прибыли на акцию не рассчитывались.

В 2011-2012 гг. Компания не проводила дополнительную эмиссию акций.

Добавочный капитал Компании (без переоценки) включает, в основном, эмиссионный доход, полученный в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость (52 553 113 тыс. руб. на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010).

10 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

В зависимости от срока погашения, полученные займы и кредиты классифицируются как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев). Долгосрочные заемные средства, срок погашения которых на дату составления отчетности не

превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочной задолженности.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» приложения № 9 к Пояснениям.

В октябре 2007 года с целью финансирования строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан» Компания заключила со Сбербанком России соглашение о возобновляемом кредите с максимальным лимитом 145 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до 2014 года. В рамках данного соглашения были заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии сроком на один год и более. Проценты по кредиту начисляются по фиксированной ставке, которая может быть увеличена банком в случае превышения текущей ставки рефинансирования Банка России ставки рефинансирования, действовавшей на дату заключения договора, более чем на 10%. В 2012 году у Компании отсутствовала задолженность в рамках указанного соглашения.

В феврале 2007 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 1 300 млн. долларов США с доходностью 5,67% годовых сроком погашения через 7 лет. В июне 2007 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 500 млн. долларов США с доходностью 6,103% годовых и на сумму 700 млн. евро с доходностью 5,381% годовых сроком погашения через 5 лет, которые были погашены в июне 2012 года. В августе 2008 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 600 млн. долларов США сроком на 5 лет под процентную ставку 7,70% годовых, а также на сумму 1 050 млн. долларов США сроком на 10 лет под процентную ставку 8,70% годовых. Полученные средства направлены на финансирование строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан», в том числе на реструктуризацию задолженности перед Сбербанком России.

На 31.12.2012 сумма основного долга по заемным средствам, полученным в августе 2008 года в размере 600 млн. долларов США, переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную (18 223 620 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2012).

На 31.12.2011 сумма основного долга по заемным средствам, полученным в июне 2007 года, была переведена в из долгосрочной задолженности в краткосрочную (45 268 030 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2011).

В феврале 2009 года Компания подписала кредитный договор с Банком развития Китая на сумму 10 млрд. долларов США, с плавающей процентной ставкой в зависимости от уровня LIBOR, сроком погашения через 20 лет, равными долями, начиная с 6 года с момента привлечения. Проценты по кредитному договору подлежат уплате один раз в 6 месяцев - до 1 января 2011 года и ежемесячно - после 1 января 2011 года. В обеспечение указанного кредита в феврале 2009 года Компания заключила договор сроком на 20 лет на поставку с 1 января 2011 года сырой нефти в Китайскую Народную Республику в объеме 6 млн. тонн ежегодно, для исполнения которого в апреле 2009 заключен контракт с ОАО «НК «Роснефть» на поставку Компании соответствующих объемов нефти. В 2009 году Компания осуществила выборку в рамках договора в объеме 9 млрд. долларов США. В декабре 2010 года в рамках договора Компания осуществила выборку 1 млрд. долларов США. Кредитные средства предназначены для финансирования развития системы нефтепроводов в России, включая строительство ответвления от Сковородино до границы с Китайской Народной Республикой, а также для финансирования общекорпоративных нужд.

В июне-октябре 2009 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серий 01-03 на общую сумму 135 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая со сроком погашения через 10 лет, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, но не ранее 6 лет с момента размещения. Средства, полученные от размещения данных облигаций, планируется использовать на общекорпоративные цели, включая финансирование текущей деятельности Группы для пополнения оборотных средств и инвестиционной программы. Облигации каждой серии имеют десять купонных периодов. Длительность каждого из купонных периодов равна 364 дням. Купонный доход по первому купону составляет от 11,75% до 13,75% годовых. Купонный доход по второму купону составляет от 9,5% до 9,9% годовых. Купонный доход по третьему купону составляет от 9,75 % до 10,15%. Купонный доход по четвертому купону составляет от 9,75% до 10,4%. Купонный доход по 5-6 купонам определяется как фиксированная ставка по сделкам прямого РЕПО, совершаемым Банком России на срок один

год, установленная Банком России и действующая в 3-й день до начала купонного периода плюс от 2% до 2,4% годовых. Купонный доход по 7-10 купонам определяет эмитент в соответствии с эмиссионными документами. Облигации обеспечены поручительством, предоставленным дочерним обществом ОАО «Сибнефтепровод».

В декабре 2012 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серий БО-01 и БО-02 на общую сумму 34 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения биржевых облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Купонный доход по облигациям в размере 7,50 процентов годовых по каждому купону устанавливается в следующие купонные периоды: первый купонный период: с 24.12.2012 по 24.06.2013; второй купонный период: с 24.06.2013 по 23.12.2013; третий купонный период: с 23.12.2013 по 23.06.2014; четвертый купонный период: с 23.06.2014 по 22.12.2014. Купонный доход по 5-6 купонам определяет эмитент. Общая сумма расходов, непосредственно связанных с размещением облигаций, отраженная в составе прочих расходов, в 2012 году составила 29 774 тыс. руб.

В 2011 году Компания заключала договоры займа со связанными сторонами (информация раскрывается в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» Приложения №9 к Пояснениям).

В декабре 2010 года Компания заключила договор товарного кредита с ОАО «АК «Транснефтепродукт» (информация раскрывается в п. 7 «Запасы»). В июне 2012 года кредит возвращен в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2012 задолженность перед ЗАО «Морской портовый сервис» в размере 195 000 тыс. руб., а также часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 18 223 620 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2011 задолженность перед ОАО «АК «Транснефтепродукт», ЗАО «ОМЕГА» и ОАО «Заполярье», а также часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 45 268 030 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2010 задолженность перед Сбербанком России и ОАО «АК «Транснефтепродукт» является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2012, на 31.12.2011 и на 31.12.2010 задолженность по процентам к уплате является краткосрочной.

11 Доходы будущих периодов

ОАО «АК «Транснефть» получило право на субсидию Минобрнауки России в размере 300 000 тыс. руб. (100 000 тыс. руб. ежегодно) для финансирования технологической разработки «Разработка системы мониторинга геологических процессов на участках прокладки магистральных трубопроводов (МТ)».

Все предоставленные Компании бюджетные средства в размере 300 000 тыс. руб. (200 000 тыс. руб. на 31.12.2011, 100 000 тыс. руб. на 31.12.2010) признаны в составе доходов будущих периодов.

12 Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ОАО «АК «Транснефть» при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Компании, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

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

Порядок определения величины оценочного обязательства по оплате отпусков приведен в п. 3 *«Измененной учетной политики»*.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 10 к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2012 год – 2 квартал 2013 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2011 год – 2 квартал 2012 года).

Фактически было выплачено в 2012 году вознаграждение по итогам работы за 2011 год в размере 1 646 206 тыс. руб., в том числе – 1 368 068 тыс. руб. – за счет созданного в 2011 году резерва и 278 138 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности (в 2011 году вознаграждение по итогам работы за 2010 год в размере 778 063 тыс. руб., в том числе – 597 958 тыс. руб. – за счет созданного в 2010 году резерва и 180 105 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности).

13 Обеспечения обязательств

За балансом Компании на 31.12.2012 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 916 513 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 819 454 тыс. руб.
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 97 059 тыс. руб.

За балансом Компании на 31.12.2011 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 431 272 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 413 212 тыс. руб. (в прошлые периоды аналогичных сумм не было);
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 17 962 тыс. руб. (в прошлые периоды аналогичных сумм не было).

14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах «Затраты на производство», «Доходы и расходы» в приложениях №№ 10, 11 к Пояснениям.

Увеличение выручки от продажи товаров (работ, услуг) Компании в 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло в результате:

- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефти, что обусловлено увеличением тарифов на услуги по транспортировке нефти и объема оказанных услуг (грузооборота), продлением действия согласованного тарифа по маршруту «Тихорецк – Туапсинский НПЗ»;

- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефтепродуктов в результате увеличения объемов транспортировки и тарифов на услуги по транспортировке нефтепродуктов;
- увеличения выручки от реализации нефти на экспорт, что обусловлено ростом цены на нефть;
- роста выручки от оказания услуг по компаундированию нефти, связанного с увеличением фактического объема компаундирования и среднего тарифа по компаундированию сернистой нефти.

Снижение выручки от сдачи имущества в аренду, и, соответственно, расходов, связанных со сдачей имущества в аренду обусловлено передачей объектов БТС в качестве вклада в уставный капитал ООО «Балтнефтепровод» 31.01.2012 и выкупом ОАО «Связьтранснефть» имущества (объекты связи) (информация раскрывается в п. 5 «Основные средства» и п. 18 «Связанные стороны»).

Увеличение себестоимости проданных товаров (работ, услуг) в 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло в результате:

- увеличения расходов по договорам подряда на транспортировку нефти с дочерними обществами Компании в связи с ростом расходов, связанных с эксплуатацией магистральных нефтепроводов и вводом объектов ВСТО-2;
- роста расходов по транспортировке нефтепродуктов в результате увеличения тарифов на услуги предприятий трубопроводного транспорта нефтепродуктов Группы «Транснефть» по приему нефтепродуктов, доставке (перекачке) в пункты назначения, отгрузке в пункте назначения и объемам транспортировки;
- увеличения расходов от реализации нефти на экспорт, что обусловлено ростом цены на нефть.

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

	2012 год, тыс. руб.		2011 год, тыс. руб.	
	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС
Энергетические ресурсы	17 359	21 829	15 608	16 580

15 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы» в приложении № 11 к Пояснениям.

В январе-феврале 2012 года с целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, Компания одновременно приобрела опционы-пут и продала опционы-колл на общую сумму 1300 млн. долларов США с датой исполнения в июне-октябре 2012 года. Компания классифицирует эти контракты как финансовые инструменты, учитываемые по текущей рыночной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Оценка текущей рыночной стоимости производится на основании данных, полученных и рассчитанных в системе Bloomberg.

Из-за неблагоприятной рыночной конъюнктуры заключение новых сделок хеджирования отложено на неопределенное время.

Изменение прочих доходов и расходов в 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло, в основном, в результате:

- увеличения в 2012 году объема операций по продаже валюты;
- уменьшения положительных и отрицательных курсовых разниц;
- уменьшения в 2012 году доходов и расходов, связанных с погашением и реализацией векселей российских банков;
- осуществления в 2012 году вклада в имущество дочерних обществ (раскрывается в п. 18 «Информация о связанных сторонах»);
- увеличения в 2012 году по сравнению с 2011 доходов и расходов от реализации основных средств, оборудования и прочего имущества.

16 Налоги

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

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

Налоговый учет Компании осуществляется специализированной организацией ООО «Транснефть Финанс».

Компания ведет налоговый учет консолидированной налоговой базы на основании информации из налоговых регистров каждого участника этой группы.

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

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

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

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблицах «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год» и «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2011 год» в приложениях № 12, 13 к Пояснениям.

В связи с созданием КГН Компания приняла решение списать отложенный налоговый актив, сформированный за предыдущие отчетные периоды в сумме 2 982 731 тыс. руб.

тыс. руб.		
Основные составляющие постоянных разниц	2012 год	2011 год
Расходы социального характера	610 623	416 398
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (свернуто)	146 477	1 084
Убыток от деятельности обслуживающих производств	71 583	59 140
Целевое финансирование НИОКР	100 000	100 000
Вклад в имущество дочернего общества	1 879 000	-
Списание дебиторской задолженности нереальной ко взысканию	22	695 729
Расходы и доходы, возникающие в связи с оценкой основных средств	-	477 925
Прочие	150 605	674 704
Итого	2 958 310	2 424 980

тыс. руб.		
Основные составляющие вычитаемых временных разниц	2012 год	2011 год
Возникшие, всего:	6 827 890	41 426 119
в том числе:		
Налоговый убыток	270 755	14 642 901
Различия в признании расходов по оплате труда	-	93 939
Различия в порядке амортизации основных средств	27 269	761 230
Различия в признании курсовых (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг	6 098 935	25 857 640
Различия в порядке амортизации нематериальных активов	223	3 099
Различия в признании НИОКР	7 850	18 187

Различия в признании оценочного обязательства на оплату отпусков	144 794	-
Прочие	278 064	49 123
Погашенные, всего:	6 164 115	26 644 869
в том числе:		
Убытки от реализации основных средств	28 084	43 272
Различия в признании расходов по оплате труда	-	48 354
Различия в порядке амортизации основных средств	14 933	627 452
Различия в признании курсовых (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг	6 098 935	25 857 640
Различия в порядке амортизации нематериальных активов	764	194
Различия в признании НИОКР	21 399	18 835
Прочие	-	49 122
Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц	2012 год	2011 год
Возникшие, всего:	53 729 809	76 162 067
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	1 214 067	1 736 015
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	2 696 357	6 555 937
Различия в порядке амортизации основных средств	253 608	1 663 704
Различия в признании курсовых (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг	49 563 766	66 168 446
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	312	30 878
Прочие	1 699	7 087
Погашенные, всего:	87 590 074	44 424 047
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	1 836 672	2 470 754
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	2 939 033	3 909 318
Различия в порядке амортизации основных средств	1 127 229	541 629
Различия в признании курсовых (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг	81 652 248	37 457 142
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	28 484	37 793
Прочие	6 408	7 411

Величина текущего налога на прибыль, исчисленного Компанией для включения в консолидированную налоговую базу КГН за 2012 год, составила 10 925 335 тыс. руб. В 2011 году налоговая база по налогу на прибыль отсутствовала.

Фактически в течение 2012 года от участников КГН было получено 41 208 034 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2012 года кредиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 10 167 620 тыс. руб., дебиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 2 261 747 тыс. руб. Данные суммы отражены по группе статей «Кредиторская задолженность» разд. V «Краткосрочные обязательства» и «Дебиторская задолженность» разд. II «Оборотные активы» (информация раскрывается в приложении № 14 к Пояснениям).

Сведения о величине налоговой базы и налога на прибыль за 2012 год:

Показатель	Сумма, исчисленная Компанией для включения в консолидированную налоговую базу КГН	Сумма, приходящаяся на долю Компании исходя из условий договора о создании КГН	Отклонение
Налоговая база по налогу на прибыль	54 626 675	X	-
Налог на прибыль	10 925 335	10 818 116	107 219

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	10 153 449	7 880 476	7 390 883
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Всего	10 153 449	7 880 476	7 390 883

17 Денежные средства

Учетная политика

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

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

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в следующих валютах:

тыс. руб.

Остаток денежных средств	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
в российских рублях	30 888 909	45 657 743	191 105 162
в долларах США	43 795 075	62 075 044	72 349 024
в евро	1 594 039	27 348 515	7 944 115
в прочих валютах	14 529	1	51
денежные эквиваленты (векселя со сроком погашения в течение 3 месяцев)	-	-	211 398
Итого	76 292 552	135 081 303	271 609 750

У Компании отсутствуют денежные средства недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

В составе прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отражены:

Наименование	тыс. руб.	
	За 2012 год	За 2011 год
Прочие поступления всего, в т.ч.:	61 604 799	14 928 855
Возврат денежных средств от контрагентов	446 382	327 727
Возврат из бюджета налога на прибыль	7 306 810	439 665
Ошибочно полученные денежные средства	18 900	517 700
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	6 296 433	11 651 812
Поступления по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) - свернуто	5 578 776	507 767
Получено от участников КГН	41 208 034	-
Прочие поступления	749 464	1 484 184
Прочие платежи всего, в т.ч.:	(89 586 629)	(92 819 973)
Возврат денежных средств контрагентам	(905 944)	(623 464)
Уплата НДФЛ в бюджет	(637 568)	(428 704)
Прочие налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДС, НДФЛ)	(255 817)	(306 169)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(595 550)	(149 733)
Выплаты подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	(86 085)	(91 249)
Платежи в качестве вклада участника в имущество общества	(1 879 000)	
Ошибочно перечисленные денежные средства	(20 816)	(517 425)
Платежи по расчетам с негосударственным пенсионным фондом	(550 942)	(392 514)
Оплата НДС (свернуто)	(7 522 624)	(18 014 716)
Оплата таможенной пошлины	(75 319 191)	(65 026 880)
Платежи по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) – свернуто	(652 115)	(5 066 559)
Прочие платежи	(1 160 977)	(2 202 560)

В отчете о движении денежных средств за 2012 год сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

- полученные за 2012 год – 30 644 560 тыс. руб., полученные за 2011 год – 28 154 300 тыс. руб. (отражены по строке 4111 формы №4);

- уплаченные за 2012 год – 4 298 870 тыс. руб., уплаченные за 2011 год – 4 578 923 тыс. руб. (отражены по строке 4121 формы №4).

Информация о существенных денежных потоках с дочерними и зависимыми обществами приведена в таблице «Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними и зависимыми обществами» приложения № 17 к Пояснениям.

Условиями дополнительного соглашения, заключенного между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО Банк ВТБ для Компании установлен овердрафт в сумме 10 млрд. руб.

18 Информация о связанных сторонах

18.1 Акционер, владеющий 100% голосующих акций.

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.		на 31.12.2010 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., д.9	78,1057	5 547	78,1057	5 547	78,1057	5 547

18.2 Информация о связанных сторонах ОАО «АК «Транснефть»

Наиболее значимыми связанными сторонами в 2011 – 2012 являлись:

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
1.	ОАО «Сибнефтепровод»	г. Тюмень, ул. Республики, д.139	транспортировка нефти
2.	ОАО «Приволжскнефтепровод»	г. Самара, ул. Ленинская, д.100	транспортировка нефти
3.	ОАО «СЗМН»	Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.26а	транспортировка нефти
4.	ОАО «Трансисибнефть»	г. Омск, ул. Красный путь, д.111, корп.1	транспортировка нефти
5.	ОАО «Уралсибнефтепровод»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крупской, д.10	транспортировка нефти
6.	ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	г. Н.Новгород, Гранитный пер., д.4/1	транспортировка нефти
7.	ОАО «Центрсибнефтепровод»	г. Томск, Набережная реки Ушайки, д.24	транспортировка нефти
8.	ОАО «СМН»	Республика Коми, г. Ухта, проспект А. И. Зерюнова, д.2/1	транспортировка нефти
9.	ОАО «МН «Дружба»	г. Брянск, ул. Уральская, д.113	транспортировка нефти
10.	ОАО «Черномортранснефть»	Краснодарский край, г. Новороссийск, Шехарис	транспортировка нефти
11.	ООО «Балтнефтепровод»	Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Приморск	транспортировка нефти
12.	ООО «Востокнефтепровод»	Иркутская область, г. Братск, ж.р. Энергетик, ул. Олимпийская, д.14	транспортировка нефти
13.	ООО «Дальнефтепровод»	г. Хабаровск, ул. Ленина, д.57, офис 324	транспортировка нефти
14.	ОАО «АК «Транснефтепродукт»	г. Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д.14, к.1	организация транспортировки нефтепродуктов
15.	ОАО «Мостранснефтепродукт»	г. Москва, пр-т Вернадского, д.8А	транспортировка нефтепродуктов
16.	ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	г. Казань, ул. Зинина, д.4	транспортировка нефтепродуктов
17.	ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	г. Самара, ул. Льва Толстого, д.75	транспортировка нефтепродуктов
18.	ДП «ПрикарпатЗападтранс»	Украина, г. Ровно, ул. Котляревского, д.18	транспортировка нефтепродуктов
19.	ЧУП «Запад-Транснефтепродукт»	Республика Беларусь, г. Мозырь, Гомельская область, ул. Котловца, д.29	транспортировка нефтепродуктов
20.	ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	г. Рязань, ул. Гоголя, д.35-А	транспортировка нефтепродуктов
21.	ОАО «Сибтранснефтепродукт»	г. Омск, ул.4 Поселковая, дом 44, корпус Б	транспортировка нефтепродуктов

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
22.	ООО «Петербургтранснефтепродукт»	г. Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д.14, корп.1	транспортировка нефтепродуктов
23.	ОАО «Уралтранснефтепродукт»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Циолупы, д.8	транспортировка нефтепродуктов
24.	ООО «Балттранснефтепродукт»	Ленинградская область, Тосненский район, п. Красный бор, 36 км Московского шоссе, ЛПДС «Красный бор», административный корпус	транспортировка нефтепродуктов
25.	ООО «ЛатРосТранс»	«ЛПДС Илуксте», Шедерская волость, Илукстский край, LV-5474, Латвия	транспортировка нефтепродуктов
26.	ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Приморск	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
27.	ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Нижне-Набережная, д. 78	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
28.	ОАО «Волжский подводник»	г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д.19А	диагностика, ремонт подводных переходов
29.	ОАО «Гипротрубопровод»	г. Москва, ул. Вавилова, д.24, к.1	разработка проектно-сметной документации
30.	ОАО «Связьтранснефть»	г. Москва, ул. Наметкина, д.12	обеспечение технологической связью объектов магистральных нефтепроводов
31.	ОАО ЦТД «Диаскан»	г. Луховицы, Московской обл., ул. Куйбышева, д.7	диагностика магистральных нефтепроводов
32.	ЗАО «Центр МО»	г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, корп.1	метрологическое обеспечение транспорта нефти
33.	ООО «ЦУП ВСТО»	Иркутская область, г. Ангарск, ул. Горького, д.2-б	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО»
34.	ООО «ДСД»	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, 163	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО-2»
35.	ОАО «Заполярье»	Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, пр. Губкина, д. 6	строительство и эксплуатация магистрального нефтепровода «Заполярье-Пурпе»
36.	НПФ «Транснефть»	г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69	негосударственное пенсионное обеспечение
37.	ООО УК «ГН Инвест»	г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, к.1	доверительное управление активами НПФ
38.	ООО «ТрансПресс»	г. Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1	издательская деятельность
39.	ООО «Транснефть Финанс»	г. Москва, ул. Вавилова, д.24, к.1	оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета
40.	ЗАО «СК «Транснефть»	г. Москва, ул. 3-й Павловский пер., д.2	оказание страховых услуг
41.	ООО «ТранснефтьЭнерго»	г. Москва, ул. Люблинская, д. 6	передача и распределение электроэнергии
42.	ОАО «ВОСТОКНЕФТЕТРАНС»	Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, д.1	обеспечение транспортировки нефти железнодорожным транспортом
43.	ООО «НИИ ТНН»	г. Москва, ул. Вавилова, д.24, стр.1	научно-исследовательская деятельность

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
44.	ООО «Транснефтьстрой»	г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, корп.1	выполнение функций генерального подрядчика по строительству
45.	ОАО «Энерготерминал»	г. Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1.	организация транспортировки грузов
46.	ООО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг в порту
47.	ЗАО «МПС»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	перевозка грузов
48.	ЗАО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг по перевозке грузов водным транспортом
49.	ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д.25/2	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
50.	ЗАО «ОМЕГА»	г. Москва, Академика Королева, д.6, корп. 1	производство систем мониторинга трубопроводов
51.	ООО «Транснефть-Терминал»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	организация перевалки нефти и нефтепродуктов
52.	ООО «ТК - БА»	г. Москва, ул.Б. Полянка, д.57	проектирование, строительство нефтепровода «Бургас-Александровице»
53.	ОАО «Телекомнефтепродукт»	Московская область, г. Люберцы, Котельнический проезд, д.19 А	предоставление телекоммуникационных и информационных услуг предприятиям транспорта нефтепродуктов
54.	Ровенский цех электросвязи	Украина, г. Ровно, ул. Котляревского, д.18	оказание услуг связи
55.	ЧУП «Запад-Телекомнефтепродукт»	Республика Беларусь, г. Мозырь, ул. Котловца, д. 29	оказание услуг связи
56.	ООО «СОТ-ТРАНС»	г. Москва, ул. Павловская, д. 7	страховая деятельность
57.	ООО «БалттрансСервис»	Ленинградская обл., Тосненский район, п. Красный Бор, 36 км Московского шоссе, ЛПДС «Красный Бор» административный корпус	услуги портов
58.	ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	г. Москва, Вишняковский пер., д.2/36, стр.1	централизованное обеспечение материально-техническими ресурсами
59.	ООО ЧОП «СТНП»	г. Москва, ул.Партизанская, д.40	охранная деятельность
60.	ООО «Транснефть-Логистика»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.2	организация перевозок грузов
61.	ОАО «Связьстрой ТН»	Московская обл., г. Люберцы, 1-й Панковский пр-д, д.1	генеральный подрядчик по строительству, реконструкции объектов связи
62.	ООО «Транснефть Усть-Луга»	Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, п. Усть-Луга, квартал Краколье, д. 9	капиталовложения в ценные бумаги
63.	Festina Alliance Ltd.	British Virgin Islands	инвестиционная деятельность
64.	Swelton Investments Limited	Republic of Cyprus	транспортные услуги
65.	Fenti Development Limited	Jirfa Building, 3 rd floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	финансовое посредничество
66.	ООО «Приморский торговый порт»	Ленинградская обл., Выборгский район, г.Приморск	транспортная обработка грузов
67.	ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14	услуги морского транспорта
68.	ООО «Тихорецк-Нафта»	Краснодарский край, Тихорецкий район, пос.Парковый, Промзона	транспортная обработка грузов

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
69.	ЗАО «ПРОМСФЕРА»	Республика Татарстан, г. Казань, ул.Васильченко, д.1	переработка нефти и нефтепродуктов
70.	ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»	г.Москва, Ленинский пр-т, д. 4, стр.1А	распределение электроэнергии
71.	ООО «Импэкс-Плюс»	г.Москва, ул.Вагютина, д.18, корп. 2	посреднические услуги по оптовой торговле
72.	ООО «ЦРИВС»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.2	обслуживание средств автоматизации, систем телемеханизация и автоматизированных систем управления технологическими процессами

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие дочерние общества:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.		на 31.12.2010 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	3	4	5	6	7	8
ОАО «Сибнефтепровод»	100	1 962	100	1 962	100	1 962
ОАО «МН «Дружба»	100	635	100	635	100	635
ОАО «Приволжскнефтепровод»	100	765	100	765	100	765
ОАО «СЗМН»	64	448	64	448	64	448
ОАО «Транссибнефть»	100	377	100	377	100	377
ОАО «Уралсибнефтепровод»	75,5	435	75,5	435	75,5	435
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	100	595	100	595	100	595
ОАО «Центрсибнефтепровод»	100	360	100	360	100	360
ОАО «СМН»	100	563 284	100	563 284	100	563 284
ОАО «Черномортранснефть»	99,94	263	99,94	263	100	263
ООО «Балтнефтепровод»	94,82	28 141 156	54,2	1 734 200	54,2	1 734 200
ОАО «Волжский подводник»	97,73	6	97,73	6	100	6
ОАО «Гипротрубопровод»	95,05	5	95,05	5	100	5
ОАО «Связь транснефть»	100	223	100	223	100	223
ОАО ЦТД «Диаскан»	97,4	10	97,4	10	100	10
ЗАО «Центр МО»	66,6	330	66,6	330	100	330
ООО «ТрансПресс»	100	23	100	23	100	23
ООО «ЦУП ВСТО»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ООО «Транснефть Финанс»	100	300 000	100	300 000	100	300 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	100	52 553 995	100	52 553 995	100	52 553 995
ООО «ДСД»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ИТОГО		81 568 872		55 161 916		55 161 916

*Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости акций (долей).

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в таблицах «Операции с организациями Группы Транснефть», «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть» в приложении № 14 к Пояснениям.

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие зависимые общества:

Наименование	Сумма и доля участия					
	на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.		на 31.12.2010 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «ТК-БА»	33,34	374 449	33,34	374 449	33,34	374 449

Информация об операциях и состоянии расчетов с зависимым обществом приведена в таблицах «Операции с зависимыми и совместно контролируемыми обществами», «Состояние расчетов с зависимыми и совместно контролируемыми обществами» в приложении № 16 к Пояснениям.

В отчетном и предыдущем периодах Компания являлась единственным учредителем Негосударственного Пенсионного Фонда «Транснефть» (НПФ «Транснефть»).

В собственности ОАО «МН «Дружба», ОАО «Уралсибнефтепровод», ОАО «Приволжскнефтепровод» находятся привилегированные акции Компании на общую сумму 1,5 тыс. руб. по номинальной стоимости.

Физическими лицами - связанными сторонами Компании являются члены Совета директоров и Правления, список которых приведен в разделе «Общая информация» настоящих Пояснений.

Виды и объем операций со связанными сторонами

Внесение вклада в уставный капитал

В отчетном периоде ОАО «АК «Транснефть» внесло вклад имуществом в уставный капитал ООО «Балтнефтепровод» в размере 26 406 956 тыс. руб. В 2011 году ОАО «АК «Транснефть» не осуществляло вклады в уставный капитал организаций Группы Транснефть. В 2010 году Компания внесла в уставный капитал зависимого общества ООО «ТК-БА» 168 735 тыс. руб.

Внесение вклада в имущество

В течение отчетного периода Компания осуществляла вклады в имущество денежными средствами следующих дочерних обществ:

- ООО «Транснефть Финанс» в размере 9 000 тыс. руб. (в 2011 году аналогичных платежей не было);

- ООО «Центр Управления Проектом «Восточная Сибирь – Тихий Океан» в размере 1 870 000 тыс. руб. (в предыдущих периодах аналогичных платежей не было).

Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

В отчетном периоде Компания оказала связанным сторонам услуги по транспортировке нефти, агентские, информационные услуги, услуги по сдаче в аренду имущества и иные услуги на сумму 3 988 508 тыс. руб. (в 2011 году – на 4 782 699 тыс. руб.), реализовала имущество на сумму 4 148 215 тыс. руб. (в 2011 году – на 84 843 тыс. руб.), реализовала финансовые вложения (векселя) на сумму 12 448 629 тыс. руб. (в 2011 году – 110 382 489 тыс. руб.). Оказание услуг по транспортировке нефти осуществлялось на основании тарифов, утвержденных Федеральной службой по тарифам, оказание прочих услуг и продажа имущества осуществлялось по рыночным ценам.

В отчетном периоде Компания приобрела у связанных сторон услуги по транспортировке нефти в сумме 443 816 733 тыс. руб. (в 2011 году – 428 281 538 тыс. руб.), услуги по транспортировке нефтепродуктов в сумме 25 832 198 тыс. руб. (в 2011 году – 20 630 238 тыс. руб.), прочие услуги и товары в сумме 11 139 566 тыс. руб. (в 2011 году – 7 950 554 тыс. руб.). Услуги по транспортировке нефти, а также услуги по компаундированию приобретались на основании договорных тарифов, прочие товары, работы, услуги – на обычных коммерческих условиях.

По расчетам с Негосударственным пенсионным фондом «Транснефть» в отчетном году были начислены взносы на негосударственное пенсионное обеспечение в сумме 550 942 тыс. руб. (в 2011 году – в сумме 392 514 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов по договорам страхования имущества, добровольного медицинского страхования и добровольного страхования от несчастных случаев, заключенным с ЗАО «СК «Транснефть», в отчетном году составила 96 896 тыс. руб. (в 2011 году – 85 554 тыс. руб.). В отчетном году ЗАО «СК «Транснефть» выплачено страховое возмещение по страховым случаям в сумме 8 377 тыс. руб. (в 2011 году выплачено страховое возмещение в сумме 4 230 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами по приобретению и продаже товаров, услуг, активов в 2012 - 2011 годах осуществлялись, в основном, в денежной форме.

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам

Компания сдает в аренду объекты основных средств (транспортные средства, офисная мебель и оборудование) следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ООО «Транснефть Финанс»	412	845	811
ОАО «Связьтранснефть»	772	108	107
ОАО «Черномортранснефть»	4 210	4 210	4 283
Итого:	5 394	5 163	5 201

Компания сдает в аренду объекты доходных вложений в материальные ценности следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ООО «Балтнефтепровод»	-	26 721 152	18 490 913
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	-	7 396 184	9 578 336
ОАО «Связьтранснефть»	10 604 475	15 162 865	7 576 269
ООО «Приморский торговый порт»	-	2 025 377	2 061 681
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	-	-
ООО «Транснефтьэнерго»	-	-	-
НПФ «Транснефть»	154	154	149
Итого:	10 604 629	51 305 732	37 707 348

Займы, полученные от связанных сторон

С целью пополнения оборотных средств Компании в 2012 году от связанных сторон были получены денежные займы на срок до трех лет.

Ставка за пользование денежными средствами по полученным займам составила 0,01 % годовых.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2010-2012 гг. с целью финансирования строительства новых объектов систем трубопроводов, а также с целью пополнения оборотных средств, Компания предоставляла связанным сторонам займы, информация о которых представлена в Приложении № 15 к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2012 дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 572 813 785 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 544 304 522 тыс. руб., на 31.12.2010 – 415 176 112 тыс. руб.); дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 7 956 021 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 5 007 704 тыс. руб., на 31.12.2010 – 3 893 648 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2012 вся дебиторская задолженность по процентам подлежит оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (аналогично на 31.12.2011 и 31.12.2010).

18.3 Основной управленческий персонал организации

В период с 01.01.2011 по 31.12.2012 в состав основного управленческого персонала Компании входили:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Токарев Н.П.	член Совета директоров, президент, председатель Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Шматко С.И.	председатель Совета директоров	с 01.01.2011 по 30.06.2011
Варниг Маттиас	председатель Совета директоров	с 30.06.2011 по 31.12.2012
Вьюгин О.В.	член Совета директоров	с 01.01.2011 по 29.06.2012
Дергунова О.К.	член Совета директоров	с 01.01.2011 по 29.06.2012
Некипелов А.Д.	член Совета директоров	с 01.01.2011 по 29.06.2012
Симовян Р.Р.	член Совета директоров	с 01.01.2011 по 31.12.2012

24

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Калайда Л.В.	член Совета директоров	с 01.01.2011 по 29.06.2012
Волков А.Е.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 31.12.2012
Щербович И.В.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 31.12.2012
Макаров И.В.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 31.12.2012
Костина О.Н.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 31.12.2012
Лисин Ю.В.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Арустамов М.М.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2011
Кушнарв В.И.	член Правления	с 01.01.2011 по 21.02.2011
Барков М.В.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Безверхов А.А.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2011
Ревель-Муроз П.А.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Чернов А.Г.	член Правления	с 01.01.2011 по 21.02.2011
Крицкий Ю.Л.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Король Б.М.	член Правления	с 01.01.2011 по 31.12.2012
Гришанин М.С.	член Правления	с 21.02.2011 по 31.12.2012
Хардыкин С.А.	член Правления	с 21.02.2011 по 31.12.2012
Сапсай А.Н.	член Правления	с 01.04.2012 по 31.12.2012

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

	Показатель	2012 год	2011 год
1	Краткосрочные вознаграждения	791 003	490 273
2	Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	177 799	223 356
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
2.2	вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	иные долгосрочные вознаграждения	177 799	223 356

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения включают платежи (взносы) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами. Данные выплаты будут производиться после наступления права на получение пенсии в соответствии с установленными правилами НПФ.

19 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ОАО «АК «Транснефть» является участником ряда арбитражных процессов. По мнению руководства Компании, результаты арбитражных процессов не окажут существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ОАО «АК «Транснефть».

20 Информация по сегментам

Руководство Компании анализирует информацию по сегментам деятельности исходя из консолидированных показателей по группе Транснефть.

Информация об активах и расходах отдельных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» (как отдельного юридического лица) не отражает фактическую деятельность сегментов, что связано со структурой бизнеса в группе Транснефть. Выручка по всем видам деятельности формируется в ОАО «АК «Транснефть». Активы и расходы сосредоточены в обществах группы.

В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» информация по сегментам не представляется.

21 События после отчетной даты

В январе 2013 года принято решение единственным акционером ОАО «Связьтранснефть» об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных бездокументарных акций, оплачиваемых движимым и недвижимым имуществом Компании. Рыночная стоимость имущества, планируемого к внесению в уставный капитал ОАО «Связьтранснефть», определена привлеченным оценщиком ООО «Эрнет энд Янг – стоимостное консультирование» в размере 5 687 690 тыс. руб. с учетом НДС.

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Компании в 2012 году, их размере и форме выплаты по обыкновенным и привилегированным акциям будет принято общим собранием акционеров ОАО «АК «Транснефть» в соответствии с рекомендациями Совета директоров, заседание которого запланировано на май 2013 года. Сведения о выплате дивидендов за 2012 год будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в периоде их утверждения.

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

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

Президент ОАО «АК «Транснефть»



Н.П. Токарев

ООО «Транснефть Финанс» – специальная финансовая организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть» на основании доверенности от 13 декабря 2012 г. № 243, в лице Генерального директора



М.В. Русских

/2 марта 2013 г.

Приложение №1

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло объектов		наисчислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
I															
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2012 г.	2 021 329	(557 147)	1 190 204	(29 808)	29 584	(108 014)	-	-	-	-	3 181 725	(635 577)		
в том числе:	за 2011 г.	1 754 113	(452 514)	62 419	(17 353)	13 659	(65 785)	-	-	-	-	2 021 329	(587 147)		
здания	за 2012 г.	1 426 293	(181 466)	776 630	-	-	(21 888)	-	-	-	-	2 202 923	(203 354)		
здания	за 2011 г.	1 252 294	(149 514)	7 800	-	-	(12 601)	-	-	-	-	1 721 999	(19 331)		
сооружения и передаточные устройства	за 2012 г.	92 739	(38 954)	7 800	-	-	(4 379)	-	-	-	-	100 530	(43 333)		
за 2011 г.	75 593	(28 591)	-	-	-	-	(3 094)	-	-	-	-	92 739	(38 954)		
машины и оборудование	за 2012 г.	267 677	(192 417)	389 728	(24 369)	24 236	(59 174)	-	-	-	-	633 036	(227 355)		
за 2011 г.	226 459	(161 903)	35 194	(963)	897	897	(25 398)	-	-	-	-	267 677	(192 417)		
транспортные средства	за 2012 г.	112 607	(41 664)	3 147	(3 510)	3 510	(16 478)	-	-	-	-	112 244	(54 632)		
за 2011 г.	100 133	(35 917)	23 456	(14 626)	11 363	11 363	(15 164)	-	-	-	-	112 607	(41 664)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2012 г.	119 082	(101 794)	11 042	(1 929)	1 838	(5 824)	-	-	-	-	128 195	(105 780)		
за 2011 г.	96 907	(75 917)	3 674	(1 588)	1 431	1 431	(9 261)	-	-	-	-	119 082	(101 794)		
другие виды основных средств	за 2012 г.	2 940	(852)	1 857	-	-	(271)	-	-	-	-	4 797	(1 123)		
за 2011 г.	2 607	(652)	95	(176)	168	168	(237)	-	-	-	-	2 940	(852)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2012 г.	51 470 339	(17 622 671)	569 257	(41 241 559)	14 095 259	(1 398 475)	-	-	-	-	10 798 037	(4 925 887)		
в том числе:	за 2011 г.	40 879 700	(13 343 250)	3 288 931	-	-	(2 916 050)	-	-	-	-	7 301 708	(1 283 465)		
здания	за 2012 г.	2 943 550	(679 319)	-	(2 617 981)	654 847	(43 250)	-	-	-	-	325 569	(67 722)		
сооружения и передаточные устройства	за 2011 г.	2 697 801	(520 759)	130 552	-	-	(127 925)	-	-	-	-	115 197	(27 361)		
машины и оборудование	за 2012 г.	33 961 978	(9 331 850)	272	(31 022 371)	8 830 328	(491 015)	-	-	-	-	2 943 550	(679 319)		
за 2011 г.	24 968 602	(7 227 925)	3 062 926	(76 632)	-	-	(1 459 675)	-	-	-	-	2 929 879	(992 537)		
транспортные средства	за 2012 г.	13 140 172	(7 338 438)	535 658	(6 401 504)	4 414 732	(828 655)	-	-	-	-	33 961 978	(9 331 850)		
за 2011 г.	11 825 422	(5 403 083)	95 453	-	-	-	(1 276 479)	-	-	-	-	7 274 326	(3 752 361)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2012 г.	167 409	(103 115)	-	(167 409)	104 044	(929)	-	-	-	-	1 210 297	(658 876)		
за 2011 г.	159 393	(86 359)	-	-	-	-	(10 337)	-	-	-	-	8 016	(6 219)		
другие виды основных средств	за 2012 г.	198 968	(115 168)	33 327	(50 055)	37 577	(33 669)	-	-	-	-	167 409	(103 115)		
за 2011 г.	188 210	(74 758)	-	-	-	-	(35 235)	-	-	-	-	182 240	(111 260)		
другие виды основных средств	за 2012 г.	1 058 262	(54 781)	-	(982 239)	53 731	(957)	-	-	-	-	10 758	(5 175)		
за 2011 г.	1 040 272	(30 366)	-	-	-	-	(6 199)	-	-	-	-	17 990	(18 216)		

Приложение №2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Незаввершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		затраты		накопленная амортизация	затраты за период	начислено амортизации	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		прочее выбытие		затраты	Накопленная амортизация	
		затраты	затраты				затраты	накопленная амортизация	затраты	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Незаввершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2012 г.	1 569 407			1 867 157	-	(1 941 256)	-	(15 812)	-	1 479 496	-	
	за 2011 г.	4 259 908	(79 906)	824 475		-	(3 351 350)	79 906	(163 626)	-	1 569 407	-	
Оборудование, требующее монтажа	за 2012 г.	12 498	x	-	x	x	x	x	(7 028)	x	5 470	x	
	за 2011 г.	21 116	x	-	x	x	x	x	(8 618)	x	12 498	x	
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2012 г.	2 758	x	9 047	x	x	x	x	(2 278)	x	9 527	x	
	за 2011 г.	5 993	x	-	x	x	x	x	(3 235)	x	2 758	x	

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств		прочие изменения	
			3	4		
1	2	3	4	5	6	7
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	за 2012 г.	236 275	832 328	(996 345)	(45 549)	26 709
	за 2011 г.	66 791	890 630	(554 335)	(166 811)	236 275

Приложение №3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	За 2012 г.	За 2011 г.	3
I	2	3	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	998		11 388
в том числе:			
здания	126		31
сооружения и передаточные устройства	-		-
машины и оборудование	872		11 325
транспортные средства	-		32

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.			
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	4
I	2	3	3	4
Переданные в аренду основные средства (включая доходные вложения), числящиеся на балансе	10 719 292	51 388 486		37 782 042
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	670 884	664 984		538 530
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-		3 113 096

Приложение №4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Назвние и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			4	5	6	7	8	9	
Долгосрочные - всего	за 2012 г. за 2011 г. за 2012 г.	600 174 010 471 045 187 55 161 916	190 864 010 136 335 903 26 406 956	(73 220 239) (7 224 064) -	48 550 129 189 -	(21 914 762) 22 573 551 -	(6 820 738) (22 685 756) -	689 130 831 600 174 010 81 568 872	
в том числе:									
инвестиции в дочерние общества	за 2011 г. за 2012 г.	55 161 916 374 449	- -	- -	- -	- -	- -	55 161 916 374 449	
инвестиции в зависимые общества	за 2011 г. за 2012 г.	374 449 197 675	- -	- -	- -	- -	- -	374 449 197 675	
инвестиции в др. организации	за 2011 г. за 2012 г.	197 675 544 304 522	- 130 014 626	- (73 220 239)	- -	- (21 464 386)	- (6 820 738)	197 675 572 813 785	
предоставленные займы	за 2011 г. за 2012 г.	415 176 112 135 448	117 359 740 34 439 398	(7 189 552) -	- -	23 065 926 (450 376)	(4 107 704) -	544 304 522 34 173 020	
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2011 г. за 2012 г.	135 035 -	18 976 163 3 030	(34 512) -	129 189 -	(492 375) -	(18 578 052) -	135 448 3 030	
Прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2011 г. за 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

тыс. руб.

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	доведение перво-начальной стоимости до номинальной	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочные	за 2012 г.	60 115 249	43 601 246	(76 864 517)	2 490 573	(812 556)	6 820 738	35 350 733
- всего	за 2011 г.	51 801 619	137 236 458	(157 513 583)	2 526 777	3 378 222	22 685 756	60 115 249
предоставленные займы	за 2012 г.	5 207 704	3 900 000	(7 972 421)	-	-	6 820 738	7 956 021
	за 2011 г.	3 893 648	1 863 602	(4 740 707)	-	83 457	4 107 704	5 207 704
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2012 г.	54 907 545	39 701 246	(68 892 096)	2 490 573	(812 556)	-	27 394 712
	за 2011 г.	47 907 971	135 372 856	(152 772 876)	2 526 777	3 294 765	18 578 052	54 907 545

тыс. руб.

Приложение №6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбытие	
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2012 г.	1 557 325	587 379 257	(588 533 333)	403 249
	за 2011 г.	2 293 955	556 217 933	(556 954 563)	1 557 325
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2012 г.	564 341	81 324	(616 271)	29 394
	за 2011 г.	545 443	74 794	(55 896)	564 341
затраты в незавершенном производстве	за 2012 г.	991 979	503 854 200	(504 476 804)	369 375
	за 2011 г.	1 726 719	479 740 798	(480 475 538)	991 979
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2012 г.	547	79 370 905	(79 370 182)	1 270
	за 2011 г.	1 924	76 319 924	(76 321 301)	547
товары отгруженные	за 2012 г.	-	4 066 932	(4 066 932)	-
	за 2011 г.	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2012 г.	458	5 896	(3 144)	3 210
	за 2011 г.	19 869	82 417	(101 828)	458

Приложение №7
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	118 302	135 579	119 882
прочие дебиторы – всего,	118 302	135 579	119 882
в том числе:			
расчеты по продаже доли в простом товариществе	87 118	99 452	100 866
расчеты по предоставленным беспроцентным займам	23 186	27 815	19 016
расчеты по прочим операциям	7 998	8 312	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	85 956 728	70 996 849	35 975 427
в том числе:			
покупатели и заказчики:	20 096 238	15 395 146	1 276 106
расчеты за услуги по транспортировке нефти	6 383 824	11 957	24 711
расчеты за услуги по компаундированию	591 939	485 512	426 146
расчеты по агентским договорам	261 515	266 114	212 396
расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	126 896	300 481	247 473
расчеты по реализации нефти на экспорт	12 728 270	14 327 006	-
прочие	3 794	4 076	365 380
авансы выданные:	5 261 077	5 136 624	2 135 479
по договорам подряда на транспортировку нефти	878 184	2 480 682	1 401 561
по договорам подряда на транспортировку нефтепродуктов	2 243 331	1 018 998	-
по агентским договорам на транспортировку нефти	899 132	1 002 799	484 661
по агентским договорам на транспортировку нефтепродуктов	252 181	359 660	-
на приобретение внеоборотных активов *	143 881	271 669	78 814
прочие	844 368	2 816	170 443
расчеты по налогам и сборам	43 451 489	37 302 355	18 596 999
налог на прибыль (до вступления в КГН)	96 298	6 915 494	1 592 912
налог на прибыль КГН	11 131 577	-	-
НДС	32 209 356	30 377 803	17 003 602
прочие налоги и сборы	14 258	9 058	485
расчеты с подотчетными лицами	2 518	2 538	3 328
расчеты с персоналом по прочим операциям	395	583	1 695
прочие дебиторы – всего,	17 145 011	13 159 603	13 961 820
в том числе:			
расчеты по начисленным процентам по выданным займам	13 586 451	10 734 755	10 279 445
расчеты по агентским договорам	1 078 580	721 203	87 206
прочие расчеты	2 479 980	1 703 645	3 595 169
Итого	86 075 030	71 132 428	36 095 309

* В том числе отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1110 «Нематериальные активы» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов на 31.12.2012 - 95 224 тыс. руб. (на 31.12.2011 - 4 703 тыс. руб., на 31.12.2010 таких авансов не было), а также в строке 1150 «Основные средства» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств на 31.12.2012 - 26 709 тыс. руб. (на 31.12.2011 - 236 275 тыс. руб., на 31.12.2010 - 66 791 тыс. руб.). По строке прочие расчеты с прочими дебиторами, в том числе включена сумма дебиторской задолженности по расчетам с государственными внебюджетными фондами на 31.12.2012 - 3 755 тыс. руб., 31.12.2011 - 4 210 тыс. руб., на 31.12.2010 - 3 175 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	582	582	582
в том числе: прочее	582	582	582
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	186 862 497	160 344 136	163 992 502
в том числе:	132 109 797	121 308 998	127 326 895
поставщики и подрядчики			
расчеты по транспортировке нефти	111 467 862	104 757 050	122 306 005
расчеты по транспортировке нефтепродуктов	11 272 807	6 530 405	-
расчеты по приобретению нефти	7 658 365	9 187 084	-
расчеты по компаундированию нефти	355 164	291 278	255 740
расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств	285 350	155 476	4 530 752
прочие расчеты	1 070 249	387 705	234 398
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	165	146	386
задолженность по налогам и сборам	33 399	75 132	82 311
авансы полученные	34 226 223	31 403 333	25 490 921
по договорам транспортировки нефти	26 636 367	25 700 678	22 748 923
по договорам транспортировки нефтепродуктов	7 270 937	5 641 765	2 655 878
по прочим договорам	318 919	60 890	86 120
по агентским договорам	10 292 390	7 525 211	11 063 677
расчеты по агентским договорам транспортировки нефти	751 731	838 190	887 567
расчеты по агентским договорам транспортировки нефтепродуктов	1 190 504	1 110 826	307 163
расчеты с обществами Группы Транснефть по прочим агентским договорам	8 102 267	4 462 883	8 330 954
расчеты по агентским договорам реализации нефти	-	944 000	980 000
расчеты по прочим агентским договорам	247 888	169 312	557 993
расчеты по КГН	10 167 620	-	-
прочие кредиторы	32 903	31 316	28 312
Итого	186 863 079	160 344 718	163 993 084

Приложение №9
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Кредиты и займы полученные

Наименование кредитора	тыс. руб.					
	Задолженность на 31.12.2011	Получено в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
Облигационные валютные займы	140 246 525	-	(22 620 310)	18 165 280	(46 192 030)	89 599 465
Банк развития Китая	321 961 000	-	(64 036 000)	45 802 000	-	303 727 000
Рублевые облигации 2009	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000
Рублевые облигации 2012	-	34 000 000	-	-	-	34 000 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	614 041	-	-	-	(614 041)	-
ЗАО «ОМЕГА»	317 500	82 500	-	-	(400 000)	-
ОАО «Заполярье»	419 664	110 585	-	-	(530 249)	-
ООО «Дальнефтепровод»	49 307	2 118 744	-	-	(703 396)	1 464 655
ООО «ЦУП ВСТО»	-	673 000	-	-	-	673 000
ЗАО «Морской портовый сервис»	-	195 000	-	-	-	195 000
ООО «Балтнефтепровод»	-	2 530 000	-	-	(2 530 000)	-
Итого:	598 608 037	39 709 829	(86 656 310)	63 967 280	(50 969 716)	564 659 120

Наименование кредитора	тыс. руб.					
	Задолженность на 31.12.2010	Получено в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
Сбербанк России	1 000	-	-	-	(1 000)	-
Облигационные валютные займы	133 378 475	-	(21 241 205)	28 109 255	-	140 246 525
Банк развития Китая	304 769 000	-	(53 483 000)	70 675 000	-	321 961 000
Рублевые облигации	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	614 041	-	-	-	-	614 041
ЗАО «ОМЕГА»	-	317 500	-	-	-	317 500
ОАО «Заполярье»	-	3 241 977	-	-	(2 822 313)	419 664
ООО «Дальнефтепровод»	-	49 307	-	-	-	49 307
Итого:	573 762 516	3 608 784	(74 724 205)	98 784 255	(2 823 313)	598 608 037

Проценты к уплате

Наименование кредитора	тыс. руб.					
	Задолженность на 31.12.2011	Начислено к уплате в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Уплачено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
Облигационные валютные займы	3 349 294	7 737 145	(391 168)	360 487	(8 663 270)	2 392 488
Банк развития Китая	169 342	12 377 180	(27 004)	28 122	(12 349 944)	197 696
Рублевые облигации 2009	4 585 200	13 555 750	-	-	(13 472 900)	4 668 050
Рублевые облигации 2012	-	48 960	-	-	-	48 960
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	3 020	17 679	-	-	(20 699)	-
ОАО «Заполярье»	3	5	-	-	(8)	-
ЗАО «ОМЕГА»	-	13	-	-	(13)	-
ООО «Дальнефтепровод»	-	51	-	-	(38)	13
ООО «ЦУП ВСТО»	-	8	-	-	(4)	4
ООО «Балтнефтепровод»	-	43	-	-	(39)	4
Итого:	8 106 859	33 736 834	(418 172)	388 609	(34 506 915)	7 307 215

тыс. руб.

Наименование кредитора	тыс. руб.					
	Задолженность на 31.12.2010	Начислено к уплате в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Уплачено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
Сбербанк России	4	33	-	-	(37)	-
Облигационные валютные займы	3 187 523	8 643 315	(313 351)	319 084	(8 487 277)	3 349 294
Банк развития Китая	2 813 059	11 145 744	(258 756)	50 096	(13 580 801)	169 342
Рублевые облигации	4 434 050	13 287 550	-	-	(13 136 400)	4 585 200
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	97	35 553	-	-	(32 630)	3 020
ОАО «Заполярье»	-	150	-	-	(147)	3
Итого:	10 434 733	33 112 345	(572 107)	369 180	(35 237 292)	8 106 859

Приложение № 10
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3
Материальные затраты	333 844	264 215
Расходы на оплату труда	5 008 886	3 903 424
Отчисления на социальные нужды	618 743	291 050
Амортизация	1 511 697	2 985 661
Прочие затраты*	660 620 349	622 053 797
Итого по элементам	668 093 519	629 498 147
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	622 604	734 740
Итого расходы по обычным видам деятельности	668 716 123	630 232 887

* Прочие затраты включают, в основном, расходы на услуги организаций Группы «Транснефть» по договорам подряда на транспортировку нефти и нефтепродуктов.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	за 2012 г.	1 508 889	1 576 413	(1 368 068)	-	1 717 234
Оценочные обязательства - всего	за 2011 г.	692 722	1 414 125	(597 958)	-	1 508 889
в том числе:	за 2012 г.	1 368 068	1 571 969	(1 368 068)	-	1 571 969
на выплату ежегодного вознаграждения	за 2011 г.	597 958	1 368 068	(597 958)	-	1 368 068
резерв на оплату отпусков	за 2012 г.	140 821	4 444	-	-	145 265
	за 2011 г.	94 764	46 057	-	-	140 821

Доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2012 год	за 2011 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	687 139 566	632 780 132	54 359 434	8,6
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	478 915 303	441 764 905	37 150 398	8,4
услуги по транспортировке транзитной нефти	15 663 730	13 730 582	1 933 148	14,1
услуги по транспортировке нефтепродуктов	27 912 977	24 260 981	3 651 996	15,1
услуги по компаундированию нефти	6 095 600	4 726 809	1 368 791	29,0
сдача имущества в аренду	1 823 566	3 497 100	(1 673 534)	(47,9)
реализация нефти на экспорт	155 133 721	143 639 379	11 494 342	8,0
прочее	1 594 669	1 160 376	434 293	37,4
Себестоимость - всего	584 255 486	556 845 405	27 410 081	4,9
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	454 801 036	438 593 106	16 207 930	3,7
услуги по транспортировке транзитной нефти	15 371 282	11 856 406	3 514 876	29,6
услуги по транспортировке нефтепродуктов	29 104 820	24 153 046	4 951 774	20,5
услуги по компаундированию нефти	3 657 360	2 835 995	821 365	29,0
сдача имущества в аренду	1 523 630	3 009 193	(1 485 563)	(49,4)
реализация нефти на экспорт	79 625 703	76 228 906	3 396 797	4,5
прочее	171 655	168 753	2 902	1,7
Прочие доходы - всего	434 187 671	388 632 220	45 555 451	11,7
в том числе:				
проценты к получению	38 336 774	40 236 287	(1 899 513)	(4,7)
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	105 365 602	106 948 203	(1 582 601)	(1,5)
положительные курсовые разницы по расчетам в рублях	57 085 257	85 152 380	(28 067 123)	(33,0)
доходы от реализации (погашения) финансовых вложений	68 892 096	153 018 786	(84 126 690)	(55,0)
доходы от продажи валюты	158 058 844	3 109 550	154 949 294	4 983,0
доходы от продажи основных средств, оборудования и прочего имущества	4 150 873	95 581	4 055 292	4 242,8
прочие доходы	2 298 225	71 433	2 226 792	3 117,3
Прочие расходы - всего	435 508 571	376 646 739	58 861 832	15,6
в том числе:				
проценты к уплате	33 736 834	33 112 347	624 487	1,9
отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	87 849 405	123 183 909	(35 334 504)	(28,7)
отрицательные курсовые разницы по расчетам в рублях	78 536 401	62 122 840	16 413 561	26,4
расходы по реализации (погашению) финансовых вложений	68 892 096	153 018 786	(84 126 690)	(55,0)
расходы, связанные с продажей валюты	157 855 043	3 122 660	154 732 383	4 955,1

остаточная стоимость проданных основных средств, стоимость реализованного оборудования, расходы по продаже основных средств и прочего имущества	4 069 030	92 608	3 976 422	4 293,8
вклад в имущество дочернего общества	1 879 000	-	1 879 000	100,0
прочие расходы	2 690 762	1 993 589	697 173	35,0

Приложение №12

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	17 102 543	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего	3 420 322
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	17 100 844	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	3 420 169
1.2.	облагаемая по ставке 9%	1 699	рассчитанный по ставке 9%	153
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего	3 079 820	Постоянные налоговые обязательства - всего	615 964
2.1.	в том числе: отчетного периода	3 079 820	в том числе: возникшие в отчетном периоде	615 964
2.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	возникшие в предыдущих отчетных периодах	-
3.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего	121 510	Постоянные налоговые активы - всего	24 302
3.1.	в том числе: отчетного периода	121 510	в том числе: возникшие в отчетном периоде	24 302
3.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	возникшие в предыдущих отчетных периодах	-
4.	Вычитаемые временные разницы - всего	663 775	Отложенные налоговые активы - всего	132 755
4.1.	в том числе: возникшие	6 827 890	в том числе: начисленные	1 365 578
4.2.	погашенные	(6 164 115)	погашенные	(1 232 823)
5.	Налогооблагаемые временные разницы - всего	(33 860 265)	Отложенные налоговые обязательства - всего	(6 772 053)
5.1.	в том числе: возникшие	53 729 809	в том числе: начисленные	10 745 775
5.1.1.	из них: по ставке 20%	53 728 110	по ставке 20%	10 745 622
5.1.2.	по ставке 9%	1 699	по ставке 9%	153
5.1.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
5.2.	погашенные	(87 590 074)	погашенные	(17 517 828)
5.2.1.	из них: по ставке 20%	(87 588 375)	по ставке 20%	(17 517 675)
5.2.2.	по ставке 9%	(1 699)	по ставке 9%	(153)
5.2.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
6.1.	Налоговая база отчетного года - всего	54 628 374	Текущий налог на прибыль - всего	10 925 488
6.1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	54 626 675	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	10 925 335
6.1.2.	облагаемая по ставке 9%	1 699	рассчитанный по ставке 9%	153
6.1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
6.2.	Налоговая база предыдущих лет - всего	(43 480)	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	(8 696)
6.2.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(43 480)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(8 696)
6.2.2.	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.2.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7.	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	14 913 655	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	2 982 731

8.	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	2 200 510	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	440 102
9.	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, нечисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН, исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, нечисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	107 219
9.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	10 818 116

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2011 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	14 532 726	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего	2 906 442
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	14 531 789	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	2 906 358
1.2.	облагаемая по ставке 9%	937	рассчитанный по ставке 9%	84
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего	8 169 755	Постоянные налоговые обязательства - всего	1 633 951
2.1.	в том числе: отчетного периода	8 169 755	в том числе: возникшие в отчетном периоде	1 633 951
2.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	возникшие в предыдущих отчетных периодах	-
3.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего	5 744 775	Постоянные налоговые активы - всего	1 148 955
3.1.	в том числе: отчетного периода	5 744 775	в том числе: возникшие в отчетном периоде	1 148 955
3.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	возникшие в предыдущих отчетных периодах	-
4.	Вычитаемые временные разницы - всего	14 781 250	Отложенные налоговые активы - всего	2 956 250
4.1.	в том числе: возникшие	41 426 119	в том числе: начисленные	8 285 224
4.2.	погашенные	(26 644 869)	погашенные	(5 328 974)
5.	Налогооблагаемые временные разницы - всего	31 738 020	Отложенные налоговые обязательства - всего	6 347 604
5.1.	в том числе: возникшие	76 162 067	в том числе: начисленные	15 232 310
5.1.1.	из них: по ставке 20%	76 161 130	по ставке 20%	15 232 226
5.1.2.	по ставке 9%	937	по ставке 9%	84
5.1.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
5.2.	погашенные	(44 424 047)	погашенные	(8 884 706)
5.2.1.	из них: по ставке 20%	(44 423 110)	по ставке 20%	(8 884 622)
5.2.2.	по ставке 9%	(937)	по ставке 9%	(84)
5.2.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
6.1.	Налоговая база отчетного года - всего	937	Текущий налог на прибыль - всего	84
6.1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-
6.1.2.	облагаемая по ставке 9%	937	рассчитанный по ставке 9%	84
6.1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
6.2.	Налоговая база предыдущих лет - всего	-	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	-
6.2.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-
6.2.2.	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.2.3.	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7.	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	-
8.	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	-

Операции с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	тыс. руб.			
	Продажа имущества, товаров, работ, услуг, финансовых вложений связанным сторонам (без НДС)		Покупка имущества, товаров, работ, услуг у связанных сторон (без НДС)	
	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год
ОАО «МН «Дружба»	157 549	59 197	61 467 168	66 355 716
ОАО «Черномортранснефть»	242 382	167 314	33 966 425	29 805 516
ОАО «Трансибнефть»	91 025	30 753	11 638 427	11 027 507
ОАО «Верхневолжскнефтепровод» *	46 996	29 250	61 307 465	18 537 901
ОАО «СМН»	32 849	23 001	9 830 034	9 332 159
ОАО «СЗМН»	239 180	150 663	23 502 087	25 785 334
ОАО «Центрсибнефтепровод» *	104 929	33 188	9 635 358	6 577 197
ОАО «Уралсибнефтепровод»	90 665	87 759	20 670 333	17 869 615
ОАО «Приволжскнефтепровод»	57 546	59 642	22 584 880	25 128 549
ОАО «Сибнефтепровод»	781 101	370 383	74 265 165	120 671 100
ОАО «Гипротрубопровод»	14 378	9 707	123 358	30 132
ОАО «Волжский подводник»	4 830	5 417	-	-
ОАО «Связьтранснефть»	5 619 869	1 218 912	243 755	389 974
ОАО ЦТД «Диаская»	22 211	14 430	605 265	315 178
ЗАО «Центр МО»	289	725	-	-
ООО «ТрансПресс»	6 726	3 535	85 467	79 229
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	2 281	1 546	8 973 849	8 595 869
ООО «Балтнефтепровод»	108 051	896 127	15 417 436	14 782 949
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	100 767	814 057	4 075 417	2 880 062
ООО «Востокнефтепровод»	112 820	87 360 652	73 143 758	58 685 532
ООО «ЦУП ВСТО»	388	2 176	8	-
ООО «Транснефть Финанс»	4 692	4 922	487 249	460 410
НПФ «Транснефть»	27 132	20 853	-	-
ЗАО «СК «Транснефть»	831	42	96 896	85 554
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	73 782	118 384	29 104 858	23 581 228
ООО «Дальнефтепровод»	12 451 395	23 070 780	2 702 861	360
ОАО «Энерготерминал»	1 892	3 152	3 048 483	3 105 147
ООО «Транснефть-Сервис»	236	198	-	-
ОАО «Санаторий «Русь»	-	-	-	-
ООО «ТранснефтьЭнерго»	713	154	-	-
ООО «Транснефтьстрой»	12 769	9 913	-	-
ОАО «Востокнефтегазтранс»	250	849	1 378 269	12 026 473
ООО «ДСД»	1 677	4 208	-	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть Луга»	586	-	752 320	-
ООО «КСУ Сибнефтепроводстрой»	-	373	-	-
ООО «Брянскнефтегазспецстрой»	-	197	-	-
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	-	284	-	-
ООО УК «ТН Инвест»	3 704	2 880	-	-
ООО «НИИ ТНН»	1 704	3 155	769 492	493 799
ЗАО «ОМЕГА»	16 030	12	3 472	9 112
Festina Alliance Ltd.	-	-	-	-
Swelton Investments Limited	-	-	118 572	108 320
ЗАО «Транснефть Сервис»	17 923	23 621	-	-
ЗАО «Морской портовый Сервис»	325	169	-	-
ОАО «Заполярье»	-	115	5	150
ООО «Транснефть – Логистика»	198	-	10 653 947	-
ОАО «СвязьстройТН»	73	-	9 668	-
ООО «ЦРИВИС»	200	-	-	-
ООО «СОТ-ГРАНС»	-	-	1 927	1 007
Итого:	20 452 944	114 602 695	480 663 674	456 721 079

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность											
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Дебиторская задолженность по прочим оперантам (кроме задолженности по процентам и расчетам по КГН)					
	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков						Авансы выданные (без НДС)					
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «МН «Дружба»	9 530	41 974	24 419	-	-	-	-	-	58 404	122 900	10 406	
ОАО «Черномортранснефть»	8 264	19 191	13 762	-	-	-	-	-	2 114 29	2 804	-	
ОАО «Транссибнефть»	7 372	14 148	4 531	-	-	-	-	-	73 745	25 683	1 260	
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	20 000	19 550	20 215	-	-	-	90 986	-	34 752	35 635	3 401	
ОАО «СМН»	16 571	7 704	4 611	-	-	-	-	-	41 294	18 975	518	
ОАО «СЗМН»	20 572	6 407	24 630	-	-	-	-	-	89 787	77 004	2 065	
ОАО «Центрсибнефтепровод»	21 562	6 038	6 715	-	-	-	-	-	54 116	23 601	-	
ОАО «Уралсибнефтепровод»	19 138	7 549	4 475	-	-	249 618	-	-	76 058	71 005	12 526	
ОАО «Приволжскнефтепровод»	24 648	12 668	20 039	-	-	-	-	-	87 750	69 710	4 752	
ОАО «Сибнефтепровод»	27 901	24 625	18 051	-	-	-	-	-	126 325	91 531	5 016	
ОАО «Газпромуболовод»	2 625	1 585	1 530	-	-	-	-	15 388	1 545	2 034	464	
ОАО «Волжский подводяник»	653	580	495	-	-	-	-	-	2 683	885	-	
ОАО «Связь-транснефть»	132 143	138 141	249 099	2 695	31 207	66 348	-	-	16 095	3 748	12 287	
ОАО ЦГД «Дваскан»	1 818	4 885	1 766	-	-	-	-	-	1 191	-	-	
ЗАО «Центр МО»	41	56	104	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Балтнефтепровод»	5 862	89 727	97 083	47	7	-	-	-	40 228	17 302	-	
ООО «ЦУП ВСТО»	7	514	59	-	-	-	-	-	-	-	3	
ООО «Дальнефтепровод»	1 008	731	-	-	-	-	-	-	7 227	2 278	150	
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	469	84 158	76 219	-	-	-	-	-	1 187	862	-	
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	1 076	301	561	-	-	-	-	-	4 649	1 327	-	
ООО «Востокнефтепровод»	11 871	29 174	10 736	-	-	1 886 621	-	-	108 733	59 495	19 494	
ООО «Транснефть Финанс»	770	465	432	-	-	-	-	-	29	-	-	
ООО «ТрансПресс»	267	72	26	-	-	-	-	-	-	-	-	
ОАО «Энерготерминал»	23	85	62	-	-	4 248	-	-	-	-	-	
ООО «Транснефть-Сервис»	48	83	157	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Транснефть-энерго»	60	46	198 797	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «ДСД»	100	649	-	-	-	-	-	-	1 859	1 019	860	
ОАО «Востокнефтегаз»	-	201	248	-	-	249 456	-	-	26	-	-	
ООО «НИИ ТНН»	361	985	361	76 820	110 846	53 496	-	-	-	-	-	
ООО «Транснефтьстрой»	3 512	10 468	8 808	-	-	-	-	-	27 015	15 325	-	
ООО «КСУ Сибнефтепроводстрой»	-	-	3 478	-	-	-	-	-	-	-	-	

тыс. руб.

Наименование общества	Дебиторская задолженность											
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетов по КТН)					
	Дебиторская задолженность покупателям, заказчиков			Авансы выданные (без НДС)			Дебиторская задолженность по операциям (кроме задолженности по процентам и расчетов по КТН)			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетов по КТН)		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ООО «Брянскнефтегазспецстрой»	-	-	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	-	-	1 297	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «ОМЕТ А»	2 170	-	-	-	-	2 733	-	-	-	-	-	-
ООО УК «ТН Инвест»	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Транснефть Сервис»	20	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Морской портовый сервис»	68	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «СК «Транснефть»	48	45	-	18 340	13 925	-	-	-	-	-	-	-
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	-	-	910	747	-	-	-	-	563	-	-
ООО «Транснефть – Логистика»	142	-	-	494 606	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Степморнефтепорт Усть-Луга»	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ПРИВИС»	236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	10 466	8 507	4 703	2 114 840	1 311 909	-	69 500	-	-	52 157	-	-
Итого:	351 528	531 660	797 986	2 957 876	3 699 952	1 539 526	1 136 190	695 280	73 202			

тыс. руб.

Наименование общества	Кредиторская задолженность											
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками						Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КТН)					
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками			Авансы полученные (без НДС)			Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КТН)			Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КТН)		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «МН «Дружба»	39 806 358	32 870 595	9 660 978	3 550	3 002	2 438	1 450 396	1 739	3 18 364	46 823	2 90 846	43 267
ОАО «Черномортранснефть»	7 768 475	4 617 521	2 822 921	8 661	4 863	4 656	2 179	1 241	818 501	818 501	924 988	494 892
ОАО «Трансгазсервис» *	5 113 289	4 109 659	1 808 394	2 444	2 328	2 092	2 742	2 563 027	488 701	713 726	1 160 710	31 187
ОАО «Верхневолжскийнефтепровод» *	3 888 482	4 171 465	1 172 374	3 055	2 879	2 742	1 652	1 56	64 311	47 391	1 411 951	696 996
ОАО «СМН»	1 048 061	1 942 075	1 875 548	1 840	1 752	1 652	1 245 699	713 726	488 701	494 892	2 641 965	122
ОАО «СЭМН»	1 737 052	2 703 354	1 411 026	4 104	3 908	3 686	1 647	919 760	1 411 951	696 996	2 641 965	122
ОАО «Центрсибирнефтепровод» *	1 098 100	854 357	1 319 402	1 286	1 225	1 156	64 311	47 391	31 187	228	200	
ОАО «Уралсибирнефтепровод»	19 180	3 128 911	2 651 285	3 833	3 529	9 682	1 647	919 760	1 411 951	696 996	2 641 965	122
ОАО «Приволжскийнефтепровод»	7 889 919	2 559 098	6 543 430	6 754	3 676	4 044	233 348	441 299	696 996	807 224	2 641 965	122
ОАО «Сибнефтепровод»	12 222 714	25 079 222	12 039 895	6 561	6 249	15 764	1 435 850	807 224	2 641 965	228	200	
ОАО «Гипротрубопровод»	44 710	23 968	13 351	1 299	1 225	1 156	77	228	200	117		
ОАО «Волжский подводяник»	-	-	-	142	135	127	60	117				

45

Наименование общества	Кредиторская задолженность																	
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками						Авансы полученные (без НДС)						Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КГН)					
	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	
31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	
ОАО «Связьтранснефть»	35 416	26 523	4 431	11 211	3 908	3 594	11 211	3 908	3 594	46	55	46	55	355	46	55	355	
ОАО ПТД «Дивакан»	419 698	27	-	1 698	1 679	1 595	1 698	1 679	1 595	61	265	61	265	132	37	21	91	
ЗАО «Центр МО»	-	-	-	90	-	-	90	-	-	37	-	37	-	-	76	75	75	
ООО «Специморнефтепорт Козьмино»	4 204 964	5 782 392	1 138 945	682	613	404	682	613	404	-	-	1 075	-	-	316 519	146 036	159 618	
ООО «Балтнефтепровод»	19 882 944	13 262 936	7 957 921	3 901	1 152	1 075	3 901	1 152	1 075	-	231	-	-	-	-	7	122	
ООО «ЦУП ВСТО»	-	-	-	-	245	-	-	245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Дальнефтепровод»	1 753 672	96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	120	120	167	
ООО «Специморнефтепорт Приморск»	2 521 362	2 384 912	2 460 303	534	306	289	534	306	289	98	72	289	98	72	23 350	23 350	118 131	
ООО «Востокнефтепровод»	1 499 428	6	68 887 859	4 837	4 423	4 021	4 837	4 423	4 021	-	-	-	-	-	50	30	35	
ООО «Транснефть Финанс»	134 539	84 006	141 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	285	201 010	
ЗАО «СК «Транснефть»	-	-	-	1 286	306	-	1 286	306	-	-	-	-	-	-	2 258	6 860	35 631	
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	11 272 813	6 530 405	-	1 972	22 177	4 305	1 972	22 177	4 305	-	-	-	-	-	-	-	-	
НПФ «Транснефть»	-	-	-	26	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ОАО «Энерготерминал»	58 455	-	59 254	-	-	12	-	-	12	-	-	-	-	-	9	8	13	
ООО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	35	47	
ООО «Транснефть-Энерго»	-	-	-	232	25	-	232	25	-	-	-	-	-	-	-	13	12	
ООО «ТрансПресс»	-	6 651	77	-	-	38	-	-	38	-	-	-	-	-	107	-	-	
ОАО «Востокнефтегазтранс»	341 276	1 699 676	809 072	232	24	23	232	24	23	-	-	-	-	-	7	43	174	
ООО «НИИ ТНН»	72 695	16 543	6 975	232	208	127	232	208	127	-	-	-	-	-	68	70	176	
ООО «ДСД»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 278	427	69	
ООО «Транснефтьстрой»	-	-	-	457	327	-	457	327	-	-	-	-	-	-	-	-	15	
ООО «КСУ Субнефтепроводстрой»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	
ООО «Бранскнефтегазпешстрой»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Омскнефтегазпешстрой»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ЗАО «ОМЕГА»	-	596	-	26	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Svefion Investments Limited	12 471	8 334	12 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	1 118	1 268	-	1 118	1 268	-	-	-	-	-	-	7	19	-	
ЗАО «Морской портовый сервис»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	23	-	
ООО «СОТ-ГРАНС»	-	-	-	-	13	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Транснефть – Логистика»	419 960	-	-	103	-	-	103	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	
ОАО «СвязьстройГН»	207 860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ООО «Специморнефтепорт Усть-Луга»	509 123	-	-	257	-	-	257	-	-	-	-	-	-	-	35	12	-	
ООО «ЦРИВИС»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-	
Итого:	123 983 016	111 862 732	122 737 639	72 204	71 444	65 233	72 204	71 444	65 233	8 105 384	4 464 932	8 532 145	8 105 384	4 464 932	8 532 145	8 532 145	8 532 145	

* включая его дочерние общества

тыс. руб.

Наименование общества	Состояние расчетов с участниками КГН на 31.12.2012	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ЗАО "Морской портовый сервис"	11 425	-
ЗАО "Гранснефть-Сервис"	-	7 705
ЗАО "Центр МО"	-	1 902
ОАО «АК «Гранснефтепродукт»*	174 704	124 698
ОАО "Верхневолжскнефтепровод"	548 188	-
ОАО "Волжский подвалник"	-	49
ОАО "Гипротрубопровод"	5 008	-
ОАО "МН "Дружба"	-	2 562 990
ОАО "Приволжскнефтепровод"	259 778	-
ОАО "Связьтранснефть"	-	509 923
ОАО "Северные магистральные нефтепроводы"	-	105 371
ОАО "Сибнефтепровод"	527 880	0
ОАО "Транссибнефть"	-	41 308
ОАО "Центрсибнефтепровод"	-	128 487
ОАО "ЦДУ "Дальский"	17 290	-
ОАО "Черномортранснефть"	310 724	-
ООО "Балтнефтепровод"	-	358 146
ООО "Востокнефтепровод"	-	1 396 683
ООО "Дальнефтепровод"	-	2 991 526
ООО "ДСД"	406 671	-
ООО "Спецморнефтепорт Козьмино"	-	225 348
ООО "Спецморнефтепорт Приморск"	-	39 537
ООО "Спецморнефтепорт Усть-Луга"	-	792 750
ООО "Транснефть-Финланк"	-	83 299
ООО "Транснефть-Логистика"	-	74 826
ООО "Транснефть-Сервис"	-	18 504
ООО "Транснефтьстрой"	-	623 494
ООО "Транснефть-энерго"	-	81 074
ООО "ТрансПресс"	79	-
ИТОГО	2 261 747	10 167 620

* вступила в силу дочерние общества

Займы, выданные организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2011	Выдано в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
ООО «Востокнефтепровод»	223 339 977	18 644 837	23 411 093	(32 439 703)	(49 024 019)	183 932 185
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	32 594 073	4 792 396	4 643 877	(6 485 041)	(4 431 030)	31 114 275
ОАО «Связьтранснефть»	25 818 813	4 115 676	3 421 057	(4 762 382)	(90 657)	28 502 507
ООО «Транснефть Финанс»	5 586 023	-	794 665	(1 111 025)	-	5 269 663
ОАО «МН «Дружба»	64 029 792	3 070 276	-	-	(62 445)	67 037 623
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	7 862 356	-	978 341	(1 411 026)	(1 037 421)	6 392 250
ООО «Дальнефтепровод»	152 215 619	98 099 880	18 349 117	(25 855 844)	(14 206 579)	228 602 193
ОАО «Сибнефтепровод»	14 686 177	2 888 340	2 089 248	(2 920 987)	(2 888 341)	13 854 437
ООО «Транснефть-энерго»	3 065 962	248 383	448 862	(614 638)	(3 148 569)	-
ОАО «Энерготерминал»	2 528 033	-	-	-	(1 935 000)	593 033
ООО «Транснефть-Сервис»	541 352	182 858	-	-	(724 210)	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	16 144 049	1 187 369	-	-	(1 892 702)	15 438 716
ОАО «Гипротрубопровод»	-	351 687	-	-	(351 687)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	900 000	100 000	-	-	(1 000 000)	-
ООО «ЦРИВИС»	-	32 924	-	-	-	32 924
Итого:	549 312 226	133 714 626	54 136 260	(75 600 646)	(80 792 660)	580 769 806

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2010	Выдано в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
ООО «Востокнефтепровод»	190 758 088	22 926 969	37 297 832	(27 422 101)	(220 811)	223 339 977
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	27 560 842	3 695 421	6 883 447	(5 048 990)	(496 647)	32 594 073
ОАО «Связьтранснефть»	18 526 520	6 015 972	4 502 782	(3 200 657)	(25 804)	25 818 813
ООО «Транснефть Финанс»	-	5 322 442	1 169 581	(906 000)	-	5 586 023
ОАО «МН «Дружба»	53 696 168	10 599 582	-	-	(265 958)	64 029 792
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	9 481 973	-	1 944 588	(1 576 785)	(1 987 420)	7 862 356
ООО «Дальнефтепровод»	93 436 343	54 043 358	27 216 048	(18 847 122)	(3 633 008)	152 215 619
ОАО «Сибнефтепровод»	8 676 251	6 032 100	2 712 276	(1 789 324)	(945 126)	14 686 177
ООО «Транснефть-энерго»	1 703 536	1 282 932	611 447	(397 639)	(134 314)	3 065 962
ОАО «Энерготерминал»	5 393 983	-	-	-	(2 865 950)	2 528 033
ООО «Транснефть-Сервис»	498 666	311 352	-	-	(268 666)	541 352
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	8 687 390	7 644 214	-	-	(187 555)	16 144 049
ОАО «Гипротрубопровод»	650 000	249 000	-	-	(899 000)	-

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2010	Выдано в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	900 000	-	-	-	900 000
Итого:	419 069 760	119 023 342	82 338 001	(59 188 618)	(11 930 259)	549 312 226

Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть.

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2011	Начислено к получению в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
ООО «Востокнефтепровод»	1 048 693	12 233 566	101 805	(110 654)	(12 268 258)	1 005 152
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	105 315	1 258 826	12 802	(20 039)	(1 298 884)	58 020
ОАО «Связьтранснефть»	94 979	1 197 426	4 902	(13 104)	(1 179 627)	104 576
ООО «Транснефть Финанс»	289 744	287 431	48 313	(42 610)	(488 943)	93 935
ОАО «МН «Дружба»	537 325	6 590 558	-	-	(6 554 899)	572 984
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	95 512	387 761	3 740	(5 254)	(405 917)	75 842
ООО «Дальнефтепровод»	6 635 988	4 989 466	1 219 412	(1 693 378)	-	11 151 488
ОАО «Сибнефтепровод»	44 067	564 912	5 557	(7 968)	(559 858)	46 710
ООО «Транснефть-энерго»	9 749	120 766	1 528	(1 950)	(120 745)	9 348
ОАО «Энерготерминал»	72 389	166 934	-	-	(215 650)	23 673
ООО «Транснефть-Сервис»	5 903	50 520	-	-	(56 423)	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	1 791 605	1 601 905	-	-	(2 949 005)	444 505
ОАО «Гипротрубопровод»	-	2 323	-	-	(2 323)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	3 260	27 761	-	-	(31 021)	-
ООО «ЦРИВИС»	-	290	-	-	(72)	218
Итого:	10 734 529	29 480 445	1 398 059	(1 894 957)	(26 131 625)	13 586 451

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2010	Начислено к получению в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
ООО «Востокнефтепровод»	886 148	11 098 589	163 832	(102 802)	(10 997 074)	1 048 693
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	144 199	1 057 845	19 927	(18 081)	(1 098 575)	105 315
ОАО «Связьтранснефть»	68 268	892 226	5 606	(3 846)	(867 275)	94 979
ООО «Транснефть Финанс»	-	264 291	43 256	(17 803)	-	289 744
ОАО «МН «Дружба»	6 021 331	5 793 744	-	-	(11 277 750)	537 325

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2010	Начислено к получению в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на 31.12.2011
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	194 835	511 776	9 882	(8 673)	(612 308)	95 512
ООО «Дальнефтепровод»	2 080 972	4 059 340	1 125 581	(629 905)	-	6 635 988
ОАО «Сибнефтепровод»	28 666	382 359	7 854	(5 149)	(369 663)	44 067
ООО «Транснефть-энерго»	56 640	85 960	1 730	(3 903)	(130 678)	9 749
ОАО «Энерготерминал»	209 602	443 667	-	-	(580 880)	72 389
ООО «Транснефть-Сервис»	33 414	63 306	-	-	(90 817)	5 903
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	549 060	1 242 545	-	-	-	1 791 605
ОАО «Гипротрубопровод»	6 310	47 514	-	-	(53 824)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	3 740	-	-	(480)	3 260
Итого:	10 279 445	25 946 902	1 377 668	(790 162)	(26 079 324)	10 734 529

Приложение №16
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Операции с зависимыми и совместно контролируемыми обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2012 год	за 2011 год
I	2	3	4
ООО «Груболоводный консорциум «Бургаз-Александровполис»	Продажа товаров, работ, услуг	315	237
ООО «Приморский торговый порт»	Продажа товаров, работ, услуг	132 093	647 266
ИТОГО		132 408	647 503
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа»	Покупка товаров, работ, услуг	-	85
ООО «Приморский торговый порт»	Покупка товаров, работ, услуг	922	2 767
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	Покупка товаров, работ, услуг	123 901	138 399
ИТОГО		124 823	141 251

Состояние расчетов с зависимыми и совместно контролируемыми обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.								Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная		на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2011 г.		краткосрочная		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	
I	2	3	4	5	6	7			8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	-	-	-			-
в том числе									
ООО «Трубопроводный консорциум «Бургаз Александрюлис»	-	-	-	-	-	-			-
Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.								Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная		на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2011 г.		краткосрочная		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
I	2	3	4	5	6	7			8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	-	5 010	4 930			5 029
в том числе									
ОАО «Новороссийский морской торговый порт»	-	-	-	-	5 010	4 918			5 017
ООО «Приморский торговый порт»	-	-	-	-	-	12			12

Приложение № 17
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними и зависимыми обществами:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	за 2012 год	за 2011 год	
	1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств		44 849 533	25 876 537
Направлено денежных средств		(474 196 416)	(470 220 269)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности		(429 346 883)	(444 343 732)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств		119 196 473	147 969 280
Направлено денежных средств		(131 789 783)	(120 724 983)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности		(12 593 310)	27 244 297
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств		6 747 249	4 293 784
Направлено денежных средств		(4 163 645)	(3 507 313)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности		2 583 604	786 471



Акционерам
Открытого акционерного общества «Акционерная
компания по транспорту нефти
«Транснефть»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Акционерная компания по транспорту нефти
«Транснефть»
за 2013 год

ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КРМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть».
Место нахождения (юридический адрес):	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Почтовый адрес:	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 26 августа 1993 года № 026.800. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за № 1027700049486 24 июля 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007893052.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 66 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Утвержден приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 165
для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 г.

Организация: ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти
и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Открытое акционерное общество / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2013 12 31
по ОКПО	0004463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКФС/ОКФЧ	47 41
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, ул. Б.Полянка, 57

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	896 075	474 846	39 237
	Результаты исследований и разработок	1120	18 497	40 102	162 003
4	Основные средства	1150	6 379 515	4 067 350	3 285 120
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	470 946	5 872 150	33 847 668
6	Финансовые вложения	1170	682 758 269	689 130 831	600 174 010
17	Отложенные налоговые активы	1180	159 638	163 005	3 012 981
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 978 211	940 709	62 330
	Итого по разделу I	1100	692 661 151	700 688 993	640 583 349
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	346 497	403 249	1 557 325
17	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 840 370	10 153 449	7 880 476
9	Дебиторская задолженность	1230	69 575 996	85 953 097	70 891 450
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	763 404	118 302	135 579
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	68 812 592	85 834 795	70 755 871
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	72 417 394	35 350 733	60 115 249
18	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68 415 833	76 292 552	135 081 303
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	237 596 090	208 153 080	275 525 803
	БАЛАНС	1600	930 257 241	908 842 073	916 109 152

Показатели	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 102	7 102	7 102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
10	Переоценка внеоборотных активов	1340	813 480	1 630 823	10 204 538
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	52 555 340	52 555 340	52 555 340
10	Резервный капитал	1360	13 044	13 044	13 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	97 832 653	90 620 261	74 179 615
	Итого по разделу III	1300	151 221 619	144 826 570	136 959 639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	518 024 638	546 240 500	551 988 802
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 757 576	3 168 855	10 381 010
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 300 315	582	582
	Итого по разделу IV	1400	526 082 529	549 409 937	562 370 394
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	70 045 673	25 725 835	54 726 094
9	Кредиторская задолженность	1520	181 096 024	186 862 497	160 344 136
12	Доходы будущих периодов	1530	198 268	300 000	200 000
13	Оценочные обязательства	1540	1 613 128	1 717 234	1 508 889
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	252 953 093	214 605 566	216 779 119
	БАЛАНС	1700	930 257 241	908 842 073	916 109 152
	СПРАВКА о стоимости чистых активов				
	Чистые активы	2000	151 419 887	145 126 570	137 159 639

Руководитель

(подпись)



ООО "Транснефть Финанс" - самостоятельная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета
 ОАО "АК "Транснефть" на основании достоверности № 243 от
 13 декабря 2012 г., в лице Генерального директора

12 февраля 2014 г.

М.В. Русских

(подпись)

(расшифровка подписи)

Утверждена приказом ОАО "АК Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 165
для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год

Организация ОАО "АК Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2013 12 31
по ОКПО	00044463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код	за 2013 год		за 2012 год	
			4	5	4	5
15	Выручка	2110	704 714 002	687 139 566		
15	Себестоимость продаж	2120	(608 830 135)	(584 255 486)		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	95 883 867	102 884 080		
15	Коммерческие расходы	2210	(74 726 695)	(76 093 591)		
15	Управленческие расходы	2220	(9 077 313)	(8 367 046)		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 079 859	18 423 443		
16	Доходы от участия в других организациях	2310	1 364	1 699		
16	Проценты к получению	2320	37 722 406	38 336 774		
16	Проценты к уплате	2330	(34 571 110)	(33 736 834)		
16	Прочие доходы	2340	272 428 169	395 849 198		
16	Прочие расходы	2350	(273 499 228)	(401 771 737)		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 161 460	17 102 543		
17	Текущий налог на прибыль	2410	(123)	(10 925 488)		
17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	907 382	659 791		
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 758 121)	6 766 771		
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 720	78 604		
17	Прочее	2460	838 503	(2 369 986)		
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	691 337	107 219		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 260 439	10 652 444		
	СПРАВОЧНО					
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 260 439	10 652 444		
10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	2		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-		

Руководитель _____



ОАО "Транснефть, Финанс" - специализированная организация, осуществляющая бухгалтерский учет ОАО "АК Транснефть" на основании приказа № 243 от 13 декабря 2012 г., в лице Генерального директора

* 28 февраля 2014 г.

_____ М.В. Русских
(подпись) (расшифровка подписи)

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 163
для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2013 год

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2013 12 31
по ОКПО	00044663
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКФС/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	7 102	-	62 789 878	13 044	74 179 615	136 959 639
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 652 444	10 652 444
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 652 444	10 652 444
переводы имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 785 513)	(2 785 513)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переводы имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 785 513)	(2 785 513)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 573 715)	-	8 573 715	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	7 102	-	54 186 163	13 044	90 620 261	144 826 570
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 260 439	11 260 439
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 260 439	11 260 439
переводы имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 865 390)	(4 865 390)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переводы имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(4 865 390)	(4 865 390)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(817 343)	-	817 343	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	7 102	-	53 368 820	13 044	97 832 653	151 221 619

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3600	136 959 639	10 652 444	(2 785 513)	144 826 570
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	136 959 639	10 652 444	(2 785 513)	144 826 570
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	74 179 615	10 652 444	5 788 202	90 620 261
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	74 179 615	10 652 444	5 788 202	90 620 261
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	62 780 024	-	(8 573 715)	54 206 309
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 780 024	-	(8 573 715)	54 206 309

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3690	151 419 887	145 126 570	137 159 639

Руководитель



 (подпись)


ООО "Транснефть Финанс" - специализированное учреждение, осуществляющее ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть" и обслуживающее подразделения ОАО с 13 декабря 2012 г., в лице
Генерального директора



 14 февраля 2014 г.



 (подпись) М.В. Русых
 (расшифровка подписи)

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 165
для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2013 год

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
по ОКПО	00044463		
ИНН	7706061801		
по ОКВЭД	60.30.1		
по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за 2013 год	за 2012 год
I	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	770 118 696	747 775 256
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	707 165 642	683 153 922
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 888 961	3 016 535
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	61 064 093	61 604 799
Платежи - всего	4120	(787 981 973)	(759 456 734)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(624 778 701)	(575 984 959)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 587 813)	(3 648 268)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 271 111)	(34 506 915)
налога на прибыль организаций	4124	(35 290 691)	(55 729 963)
прочие платежи	4129	(88 053 657)	(89 586 629)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 863 277)	(11 681 478)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	168 785 421	177 507 852
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	399 153	4 147 739
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	136 160 456	147 196 416
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32 217 833	26 159 843
прочие поступления	4219	7 979	3 854
Платежи - всего	4220	(142 761 574)	(207 919 900)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 336 886)	(2 752 970)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(137 424 688)	(205 166 930)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 023 847	(30 412 048)

Наименование показателя	Код	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 650 794	39 804 729
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 650 794	5 709 829
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	33 994 900
прочие поступления	4319	-	100 000
Платежи - всего	4320	(37 565 748)	(53 141 595)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 738 187)	(2 656 635)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 700 352)	(50 355 675)
прочие платежи	4329	(127 209)	(129 285)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18 914 954)	(13 336 866)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 754 384)	(55 430 392)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76 292 549	135 081 300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	68 415 830	76 292 549
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 877 665	(3 358 359)

Руководитель _____



ООО "Транснефть Финанс" - публичная открытая организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть" на основании доверенности № 24 от 11 декабря 2012 г., в лице
Генерального директора

12 февраля 2014 г.

М.В. Русских

(подпись) (расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ОАО «АК «Транснефть»**

за 2013 год

1	Общие сведения	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	4
3	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
4	Основные средства	5
5	Имущество, полученное по договорам аренды	6
6	Финансовые вложения	6
7	Финансовые инструменты срочных сделок	7
8	Запасы	8
9	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
10	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	10
11	Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	11
12	Доходы будущих периодов	12
13	Оценочные обязательства	12
14	Обеспечения обязательств	13
15	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
16	Прочие доходы и расходы	15
17	Налоги	15
18	Денежные средства	17
19	Информация о связанных сторонах	20
20	Условные обязательства и условные активы	27
21	Информация по сегментам	27
22	События после отчетной даты	27
23	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	27
	Приложение № 1	28
	Приложение № 2	29
	Приложение № 3	30
	Приложение № 4	31
	Приложение № 5	32
	Приложение № 6	33
	Приложение № 7	34
	Приложение № 8	35
	Приложение № 9	36
	Приложение № 10	40
	Приложение № 11	41
	Приложение № 12	43
	Приложение № 13	45
	Приложение № 14	47
	Приложение № 15	53
	Приложение № 16	57
	Приложение № 17	59

1 Общие сведения

Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – ОАО «АК «Транснефть» или Компания) учреждено в соответствии с Постановлением Совета Министров – Правительства Российской Федерации от 14.08.1993 № 810, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 26.08.1993 за номером 026.800, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.07.2002 за основным государственным номером 1027700049486 (свидетельство серия 77 № 007893052), поставлено на налоговый учет 09.09.1993 (свидетельство серия 77 № 009820616).

Место нахождения Компании: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.57.

На 31.12.2013 уставный капитал Компании состоит из 5 546 847 обыкновенных и 1 554 875 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Обыкновенные акции находятся в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Привилегированные акции находятся в собственности юридических и физических лиц и обращаются на вторичном рынке ценных бумаг.

В соответствии с Уставом Компания имеет представительства в Республике Польша, Венгерской Республике, Словацкой Республике, Республике Беларусь, Республике Ирак, Украине.

Компания имеет филиал в г. Санкт-Петербург. Место нахождения филиала: 191014, г. Санкт-Петербург, Басков переулок, дом 14.

Среднесписочная численность персонала Компании в 2013 году составила 926 человек (в 2012 году – 877 человек).

Основная деятельность Компании

Основными видами деятельности Компании в 2013 году являлись: организация и осуществление транспортировки нефти и нефтепродуктов по системе магистральных трубопроводов на территории Российской Федерации, взаимодействие по вопросам транспортировки с нефтепроводными и нефтепродуктопроводными предприятиями других стран, обеспечение надежности системы магистральных трубопроводов, другие виды деятельности согласно Уставу Компании.

На Компанию возложена координация деятельности по комплексному развитию сети магистральных трубопроводов, перевалочных нефтебаз, железнодорожных эстакад и других объектов системы магистральных нефтепроводов и управление деятельностью предприятий трубопроводного транспорта нефти и нефтепродуктов, ведение мобилизационной работы и мероприятий гражданской обороны в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

На 31.12.2013 в доверительном управлении ОАО «АК «Транснефть» находятся принадлежащие Российской Федерации 31 % обыкновенных акций Закрытого акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - Р» (ЗАО «КТК-Р») и 31 % обыкновенных акций Акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - К» (АО «КТК-К»).

Органы управления Компании

Согласно Уставу органами управления Компании являются общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление, президент Компании. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в п. 19 «Информация о связанных сторонах».

Состав Совета директоров ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2013:

Варинг Маттиас	председатель Совета директоров, управляющий директор компании Норд Стрим АГ (представитель Российской Федерации);
Токарев Н.П.	президент ОАО «АК «Транснефть» (представитель Российской Федерации);
Вьюгин О.В.	председатель совета директоров ОАО «МДМ-Банк» (независимый директор);
Гришанков М.И.	первый вице-президент «Газпромбанк» (ОАО) (профессиональный поверенный);
Катькало В.С.	директор Автономной некоммерческой организации «Корпоративный университет Сбербанка» (независимый директор);
Мишарин А.С.	первый вице-президент ОАО «РЖД» (профессиональный поверенный);
Шматко С.И.	член Комиссии при Президенте Российской Федерации по вопросам стратегии развития ТЭК и экологической безопасности (независимый директор).

Состав Правления ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2013:

1. Токарев Н.П. президент, председатель Правления;
2. Гришанин М.С. первый вице-президент;
3. Лисин Ю.В. первый вице-президент;
4. Барков М.В. вице-президент;
5. Король Б.М. вице-президент;
6. Ревель-Муроз П.А. вице-президент;
7. Рушайло В.Б. вице-президент;
8. Сапсай А.Н. вице-президент;
9. Кацал И.Н. заместитель вице-президента – директор департамента транспорта, учета и качества нефти;
10. Крицкий Ю.Л. начальник диспетчерского управления.

Президент ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2013 – Токарев Н.П.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2013:

- Зенков О.С. – советник руководителя Росимущества;
Слигун Н.А. – заместитель начальника управления корпоративных технологий Росимущества;
Югов А.С. – член ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть».

В 2012-2013 гг. ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть» осуществляла специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 26.12.2013 № 165 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» и организаций системы «Транснефть», приказа ОАО «АК «Транснефть» от 27.12.2012 № 174 «Об учетной политике» (с учетом приказа ОАО «АК «Транснефть» от 13.03.2013 № 42).

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2013 составил 32,7292 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2012 – 30,3727 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2011 – 32,1961 за 1 доллар США) и 44,9699 руб. за 1 евро (на 31.12.2012– 40,2286 руб. за 1 евро, на 31.12.2011 – 41,6714 руб. за 1 евро).

4 Основные средства

Учетная политика

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

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

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

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Трубопроводы	33	33
Здания и сооружения	8-50	10-50
Машины и оборудование	10-18	5-25
Транспортные средства	5-15	5-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20	5-20

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- квартирам в жилых зданиях, приобретенным до 01.01.2006;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 01.01.2006;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

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

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложений №№ 1 – 3 к Пояснениям.

В составе капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2013 отражены объекты капитальных вложений по проекту развития Единой информационной системы (ЕИС) ОАО «АК «Транснефть» - 2 103 354 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 676 741 тыс. руб., на 31.12.2011 –

509 918 тыс. руб.), объекты капитальных вложений для аппарата управления – 64 642 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 162 220 тыс. руб., на 31.12.2011 – 994 259 тыс. руб.), прочие капитальные вложения – 769 529 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 640 535 тыс. руб., на 31.12.2011 – 65 230 тыс. руб.).

Изменения в составе основных средств на отчетную дату по сравнению с 31.12.2012 связаны, в основном, с увеличением капитальных вложений по проекту развития Единой информационной системы (ЕИС) ОАО «АК «Транснефть».

По состоянию на 31.12.2011 года проведена последняя переоценка всех групп основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Текущая восстановительная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2013 и на 31.12.2012 существенно не отличается от их балансовой стоимости.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены, в основном, объекты связи.

Изменения в составе доходных вложений в материальные ценности на отчетную дату по сравнению с 31.12.2012 в основном связаны с выбытием объектов связи балансовой стоимостью 4 911 930 тыс. руб. в качестве оплаты за дополнительно размещенные в 2013 году обыкновенные акции ОАО «Связьтранснефть» (информация раскрывается в п. 19 «Информация о связанных сторонах»).

5 Имущество, полученное по договорам аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 3 к Пояснениям отражены, в том числе, арендованные земельные участки, на которых размещены объекты, учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности, а также административное здание ОАО «АК «Транснефть».

По состоянию на 31.12.2012 в составе показателя отражена стоимость земельных участков, расположенных в г. Москва, Республике Коми, Республике Башкортостан, Республике Татарстан, Красноярском крае, Краснодарском крае, Архангельской, Ленинградской, Вологодской, Ивановской, Нижегородской, Новгородской, Самарской, Томской, Тюменской, Челябинской, Ярославской, Рязанской, Омской, Кемеровской, Волгоградской, Ростовской, Иркутской областях. Земельные участки находятся в федеральной, муниципальной или частной собственности и арендованы Компанией на срок от 11 месяцев до 49 лет. В связи с реализацией и передачей в качестве оплаты за дополнительно размещенные акции ОАО «Связьтранснефть» объектов связи в 2012 – 2013 гг., были заключены (либо находятся в процессе согласования) соглашения о расторжении либо о замене арендатора в договорах аренды земельных участков, на которых расположено данное имущество. В связи с этим по состоянию на 31.12.2013 в составе данного показателя в основном отражена стоимость земельных участков, расположенных в г. Москве.

Арендованные земельные участки отражены по указанной в договорах аренды кадастровой стоимости, за исключением земельных участков лесного фонда, которые отражены по условной стоимости.

На 31.12.2013 арендованные земельные участки отражены за балансом в сумме 620 818 тыс. руб. (на 31.12.2012 в сумме 489 956 тыс. руб., на 31.12.2011 в сумме 498 206 тыс. руб.).

В составе имущества, полученного по договорам аренды, отражена договорная стоимость полученных в аренду помещений: на 31.12.2013 – в сумме 1 116 188 тыс. руб. (на 31.12.2012 – в сумме 146 051 тыс. руб., на 31.12.2011 – в сумме 134 811 тыс. руб.).

6 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение

стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» приложений №№ 4 – 5, а также разделах 4 «Основные средства» и 19 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения

Изменение долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного года по сравнению с 31.12.2012 обусловлено, в основном, переводом вложений в векселя российских банков со сроком погашения в 2014 году из долгосрочных в краткосрочные, а также с увеличением займов, предоставленных дочерним обществам (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

В составе инвестиций в долговые ценные бумаги по состоянию на 31.12.2012 наиболее существенные суммы составляют векселя российских банков.

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 отражены векселя российских банков на общую сумму 59 066 219 тыс. руб. (на 31.12.2012 – на сумму 27 394 712 тыс. руб., на 31.12.2011 – на сумму 54 907 545 тыс. руб.); предоставленные займы на общую сумму – 5 496 167 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 7 956 021 тыс. руб., на 31.12.2011 – 5 207 704 тыс. руб.); депозитные вклады со сроками размещения до 31.03.2014 и 01.10.2014 на общую сумму – 7 855 008 тыс. руб. (на 31.12.2012 и 31.12.2011 остатков не было).

Начисленные по векселям проценты и дисконт отражены в отчете о финансовых результатах в составе процентов к получению.

7 Финансовые инструменты срочных сделок

Учетная политика

Согласно рекомендациям Минфина, учет операций с финансовыми инструментами срочных сделок (далее – ФИСС) осуществляется на забалансовых счетах до момента закрытия сделки, результат от которого будет отражаться в бухгалтерском учете.

При первоначальном признании ФИСС отражаются по стоимости, соответствующей фактическим затратам (доходам) Компании в связи с их приобретением. Фактическими затратами (доходами) на приобретение ФИСС являются суммы, уплачиваемые (получаемые) в соответствии с договором на приобретение ФИСС.

Существенные показатели

В марте – августе 2013 года с целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, Компания одновременно приобрела опционы-пут и продала опционы-колл на общую сумму 1 807 млн. долларов США с датой исполнения в мае – декабре 2013 года.

В марте – ноябре 2013 года с целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, Компания одновременно приобрела опционы-пут и продала опционы-колл на общую сумму 2 440 млн. долларов США с датой исполнения в январе – октябре 2014 года.

В декабре 2013 года Компания одновременно приобрела барьерные опционы-пут с отлагательным условием и продала барьерные опционы-колл с отлагательным условием на сумму 1 999 млн. долларов США с датой исполнения в сентябре 2015 года.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания классифицирует эти контракты как финансовые инструменты срочных сделок.

По состоянию на 31.12.2013 справедливая стоимость ФИСС, отраженная в составе забалансовых активов, составляет 80 946 тыс. руб. (на 31.12.2012 и на 31.12.2011 остатков не было).

По состоянию на 31.12.2013 справедливая стоимость ФИСС, отраженная в составе забалансовых обязательств, составляет 847 217 тыс. руб. (на 31.12.2012 и на 31.12.2011 остатков не было).

Изменение справедливой стоимости не закрытых ФИСС в течение отчетного периода в сторону увеличения стоимости составило 761 825 тыс. руб., и в сторону уменьшения стоимости – 1 528 096 тыс. руб. (в 2012 году незавершенных сделок не было).

Финансовый результат по исполненным сделкам по ФИСС отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

8 Запасы

Учетная политика

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

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

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов (по договорной цене), указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии. Под партией понимаются материалы одного наименования, одной марки, объединенные одним счетом-фактурой.

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

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. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

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

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

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения № 6 к Пояснениям.

Незавершенное производство представляет собой затраты по услугам транспортировки нефти в направлении порта Козьмино, по которым на конец отчетного периода нефть не сдана грузоотправителям.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность», приложения № 7 к Пояснениям.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Наиболее существенным показателем в составе долгосрочной дебиторской задолженности является задолженность, возникшая в результате заключенной в декабре 2013 года сделки «валютный опцион с барьерным условием» (информация раскрывается в разделе 7 «Финансовые инструменты срочных сделок»). Кроме того, в составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность, возникшая в связи с продажей в 2002 году доли в простом товариществе, созданном для строительства Балтийской трубопроводной системы, с рассрочкой платежа на 25 лет. По сравнению с 31.12.2012 и 31.12.2011 она уменьшилась в связи с переводом части долгосрочной задолженности в краткосрочную, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остаток задолженности выражен в условных единицах и подлежит погашению равными частями в срок не позднее 30 января 2027 года. Оплата производится в российских рублях по курсу доллара США, установленного Банком России на дату осуществления платежа.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- снижения задолженности покупателей и заказчиков по транспортировке нефти;
- увеличения авансов выданных обществам Группы Транснефть по договорам об оказании услуг по транспортировке нефтепродуктов;
- снижения дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом в части налога на добавленную стоимость;
- возникновения дебиторской задолженности по расчетам с ОАО «Связьтранснефть» по незарегистрированному вкладу в уставный капитал (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 8 к Пояснениям.

Изменение кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- снижения задолженности перед обществами Группы Транснефть по расчетам по транспортировке нефти и нефтепродуктов;
- увеличения задолженности по приобретению нефти для перепродажи;
- увеличения авансов полученных от покупателей и заказчиков по договорам транспортировки нефти и нефтепродуктов;
- увеличения задолженности перед обществами Группы Транснефть по агентским договорам;
- снижения задолженности по расчетам с участниками консолидированной группы налогоплательщиков.

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

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

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прочих источников, формирующих добавочный капитал в соответствии с законодательством.

В соответствии с законодательством и Уставом Компания создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Компании.

Существенные показатели

На конец отчетного периода уставный капитал Компании составляет 7 101 722 рубля и разделен на 7 101 722 штук акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе:

- 1 554 875 привилегированных акций, что составляет 21,8943 % уставного капитала;
- 5 546 847 обыкновенных акций, что составляет 78,1057 % уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2013 года уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

В 2013 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2012 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 4 865 390 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 3 800 145 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 1 065 245 тыс. руб.

В 2012 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2011 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 2 785 513 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 1 671 321 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 1 114 192 тыс. руб.

Поскольку согласно Уставу Компании 10% чистой прибыли подлежит выплате в виде дивидендов держателям привилегированных акций, базовая прибыль на акцию рассчитана, исходя из 90% чистой прибыли отчетного (предыдущего) года, деленной на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода.

Показатели	Ед. измер.	2013 год	2012 год
Чистая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	11 260 439	10 652 444
Сумма дивидендов, подлежащих выплате владельцам привилегированных акций	тыс. руб.	1 126 044	1 065 245
Базовая прибыль за отчетный период	тыс. руб.	10 134 395	9 587 199
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	штук	5 546 847	5 546 847
Базовая прибыль на акцию	руб.	1 827	1 728

В отчетном и предыдущем периодах Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатели разводненной прибыли на акцию не рассчитывались.

В 2012-2013 гг. Компания не проводила дополнительную эмиссию акций.

Добавочный капитал Компании (без переоценки) включает, в основном, эмиссионный доход, полученный в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость (52 553 113 тыс. руб. на 31.12.2013, 31.12.2012 и 31.12.2011).

11 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

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

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» приложения № 9 к Пояснениям.

В октябре 2007 года с целью финансирования строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь – Тихий Океан» Компания заключила со Сбербанком России соглашение о возобновляемом кредите с максимальным лимитом 120 000 000 тыс. руб. со сроком погашения до октября 2014 года. В рамках данного соглашения были заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии сроком на один год и более. Проценты по кредиту начисляются по фиксированной ставке, которая может быть увеличена банком в случае превышения текущей ставки рефинансирования Банка России ставки рефинансирования, действовавшей на дату заключения договора, более чем на 10%. В 2012-2013 гг. у Компании отсутствовала задолженность в рамках указанного соглашения.

В феврале 2007 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 1 300 млн. долларов США с доходностью 5,67% годовых сроком погашения через 7 лет. В июне 2007 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 500 млн. долларов США с доходностью 6,103% годовых и на сумму 700 млн. евро с доходностью 5,381% годовых сроком погашения через 5 лет, которые были погашены в июне 2012 года. В августе 2008 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 600 млн. долларов США сроком на 5 лет под процентную ставку 7,70% годовых, а также на сумму 1 050 млн. долларов США сроком на 10 лет под процентную ставку 8,70% годовых. Полученные средства направлены на финансирование строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан», в том числе на реструктуризацию задолженности перед Сбербанком России.

На 31.12.2013 сумма основного долга по заемным средствам, полученным в феврале 2007 года в размере 1 300 000 тыс. долларов США, переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную (42 547 960 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2013).

На 31.12.2012 сумма основного долга по заемным средствам, полученным в августе 2008 года в размере 600 000 тыс. долларов США, переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную (18 223 620 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2012). В августе 2013 года задолженность была полностью погашена.

В феврале 2009 года Компания подписала кредитный договор с Банком развития Китая на сумму 10 млрд. долларов США, с плавающей процентной ставкой в зависимости от уровня LIBOR, сроком погашения через 20 лет, равными долями, начиная с 6 года с момента привлечения. Проценты по кредитному договору подлежат уплате один раз в 6 месяцев - до 1 января 2011 года и ежемесячно - после 1 января 2011 года. В обеспечение указанного кредита в феврале 2009 года Компания заключила договор сроком на 20 лет на поставку с 1 января 2011 года сырой нефти в Китайскую Народную Республику в объеме 6 млн. тонн ежегодно, для исполнения которого в апреле 2009 заключен контракт с ОАО «НК «Роснефть» на поставку Компании соответствующих объемов нефти. В 2009 году Компания осуществила выборку в рамках договора в объеме 9 млрд. долларов США. В декабре 2010 года в рамках договора Компания осуществила выборку 1 млрд. долларов США. Кредитные средства предназначены для финансирования развития системы нефтепроводов в России, включая строительство ответвления от Сковородино до границы с Китайской Народной Республикой, а также для финансирования общекорпоративных нужд.

На 31.12.2013 часть суммы основного долга по кредитному договору в размере 388 889 тыс. долларов США (12 728 022 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2013), подлежащая погашению в 2014 году, переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В июне-октябре 2009 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серий 01-03 на общую сумму 135 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая со сроком погашения через 10 лет, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, но не ранее 6 лет с момента размещения. Средства, полученные от размещения данных облигаций, планируется использовать на общекорпоративные цели, включая финансирование текущей деятельности Группы для пополнения оборотных средств и инвестиционной программы. Облигации каждой серии имеют десять купонных периодов. Длительность каждого из купонных периодов равна 364 дням. Купонный доход по первому купону составляет от 11,75% до 13,75% годовых. Купонный доход по второму купону составляет от 9,5% до 9,9% годовых. Купонный доход по третьему купону составляет от 9,75 % до 10,15%. Купонный доход по четвертому купону составляет от 9,75% до 10,4%. Купонный доход по 5 купону составляет от 9,25% до 9,65%. Купонный доход по 6 купону определяется как фиксированная ставка по сделкам прямого РЕПО, совершаемым Банком России на срок один год, установленная Банком России и действующая в 3-й день до начала купонного периода плюс от 2% до 2,4% годовых. Купонный доход по 7-10 купонам определяет эмитент в соответствии с эмиссионными документами. Облигации обеспечены поручительством, предоставленным дочерним обществом ОАО «Сибнефтепровод».

В декабре 2012 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серий БО-01 и БО-02 на общую сумму 34 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. со сроком погашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения биржевых облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Купонный доход по облигациям в размере 7,5% годовых по каждому купону устанавливается в следующие купонные периоды: первый купонный период: с 24.12.2012 по 24.06.2013; второй купонный период: с 24.06.2013 по 23.12.2013; третий купонный период: с 23.12.2013 по 23.06.2014; четвертый купонный период: с 23.06.2014 по 22.12.2014. Купонный доход по 5-6 купонам определяет эмитент. Общая сумма расходов, непосредственно связанных с размещением облигаций, отраженная в составе прочих расходов, в 2012 году составила 29 774 тыс. руб.

В 2013 году Компания заключала договоры займа со связанными сторонами (информация раскрывается в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» Приложения №9 к Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2013 задолженность перед обществами Группы Транснефть в размере 8 046 777 тыс. руб., часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 42 547 960 тыс. руб., а также часть задолженности перед Банком развития Китая в размере 12 728 022 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2012 задолженность перед ЗАО «Морской портовый сервис» в размере 195 000 тыс. руб., а также часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 18 223 620 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2011 задолженность перед ОАО «АК «Транснефтепродукт», ЗАО «ОМЕГА» и ОАО «Заполярье», а также часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 45 268 030 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2013, на 31.12.2012 и на 31.12.2011 задолженность по процентам к уплате является краткосрочной.

12 Доходы будущих периодов

На 31.12.2013 в составе доходов будущих периодов отражены остатки средств целевого финансирования в сумме 198 268 тыс. руб., полученные от Минобрнауки России в прошлые отчетные периоды в размере 300 000 тыс. руб. (100 000 тыс. руб. ежегодно) для финансирования технологической разработки «Разработка системы мониторинга геологических процессов на участках прокладки магистральных трубопроводов (МТ)» (на 31.12.2012 – 300 000 тыс. руб., на 31.12.2011 – 200 000 тыс. руб.). Изменение за 2013 год составило 101 732 тыс. руб. – признание дохода при начислении в отчетном году амортизации по основным средствам, выбытию ТМЦ, программных продуктов и технической документации, приобретенных за счет средств целевого финансирования.

13 Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ОАО «АК «Транснефть» при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Компании, явившаяся следствием прошлых

событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 10 к Пояснениям.

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

Фактически было выплачено в 2013 году вознаграждение по итогам работы за 2012 год в размере 1 723 544 тыс. руб., в том числе 1 571 969 тыс. руб. – за счет созданного в 2012 году резерва и 151 575 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности (в 2012 году вознаграждение по итогам работы за 2011 год в размере 1 646 206 тыс. руб., в том числе – 1 368 068 тыс. руб. – за счет созданного в 2011 году резерва и 278 138 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности).

14 Обеспечения обязательств

За балансом Компании на 31.12.2013 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 010 829 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 010 544 тыс. руб.;
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 285 тыс. руб.

На 31.12.2012 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 916 513 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 819 454 тыс. руб.;
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 97 059 тыс. руб.

На 31.12.2011 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 431 272 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 413 212 тыс. руб.;
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 17 962 тыс. руб.

15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

Вывозные таможенные пошлины отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе доходов и расходов.

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах «Затраты на производство», «Доходы и расходы» в приложениях №№ 10, 11 к Пояснениям.

Изменение выручки от продажи товаров (работ, услуг) Компании в 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло в результате:

- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефти, что обусловлено увеличением тарифов на услуги по транспортировке нефти и ростом объема оказанных услуг (грузооборота);
- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефтепродуктов в результате увеличения объемов транспортировки и изменения тарифов на услуги по транспортировке нефтепродуктов;
- снижения выручки от реализации нефти на экспорт в рамках договора с Китайской национальной объединенной нефтяной корпорацией, в основном, за счет снижения цены на нефть;
- снижения выручки от оказания услуг по компаундированию нефти за счет снижения объемов компаундирования.

Изменение себестоимости проданных товаров (работ, услуг) в 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло в результате:

- увеличения расходов по договорам об оказании услуг по приему/сдаче, перекачке, перевалке, сливу/наливу нефти с обществами группы «Транснефть» в связи с ростом расходов, связанных с эксплуатацией магистральных нефтепроводов и вводом в эксплуатацию новых объектов магистральных нефтепроводов;
- роста расходов по договорам об оказании услуг по приему нефтепродуктов, доставке (перекачке) в пункты назначения, отгрузке в пункте назначения с предприятиями трубопроводного транспорта нефтепродуктов группы «Транснефть» в связи с ростом расходов, связанных с эксплуатацией магистральных нефтепродуктопроводов;
- снижения стоимости реализованной нефти на экспорт, что обусловлено снижением цены на нефть.

Снижение выручки от сдачи имущества в аренду, и, соответственно, расходов, связанных со сдачей имущества в аренду обусловлено передачей объектов связи в качестве оплаты за дополнительно выпущенные обыкновенные акции ОАО «Связьтранснефть» в 2013 году (информация раскрывается в п. 4 «Основные средства» и п. 19 «Информация о связанных сторонах»).

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

	2013 год, тыс. руб.		2012 год, тыс. руб.	
	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС
Энергетические ресурсы	20 207	26 082	17 359	21 829

16 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы» в приложении № 11 к Пояснениям.

Изменение прочих доходов и расходов в 2013 году по сравнению с 2012 годом произошло, в основном, в результате:

- уменьшения в 2013 году объема операций по продаже валюты;
- уменьшения положительных и отрицательных курсовых разниц;
- уменьшения в 2013 году доходов и расходов, связанных с погашением и реализацией векселей российских банков;
- осуществления в 2012 году вклада в имущество дочерних обществ (раскрывается в п. 19 «Информация о связанных сторонах»);
- уменьшения в 2013 году по сравнению с 2012 годов доходов и расходов от реализации основных средств, оборудования и прочего имущества, что связано с реализацией в 2012 году объектов связи ОАО «Связьтранснефть» (раскрывается в п. 19 «Информация о связанных сторонах»).

17 Налоги

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

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

- рассчитывается эффективная ставка налога на прибыль по данным предыдущего отчетного периода, как отношение налога, отраженного в налоговой декларации, к величине бухгалтерской прибыли;
- определяется расчетная величина налога на прибыль, подлежащая отражению в отчете о финансовых результатах за отчетный период, как произведение эффективной ставки предыдущего периода и величины бухгалтерской прибыли отчетного периода;
- при наличии информации о факторах, способных существенно повлиять на размер текущего налога по сравнению с налогом, рассчитанным по эффективной ставке (сезонные факторы, иные обязательства, приводящие к различиям в динамике бухгалтерской прибыли и налога на прибыль по декларациям в течение календарного года), производятся соответствующие корректировки расчетной величины налога на прибыль для отражения в отчете о финансовых результатах.

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

Налоговый учет Компании осуществляется специализированной организацией ООО «Транснефть Финанс».

Компания ведет налоговый учет консолидированной налоговой базы на основании информации из налоговых регистров каждого участника этой группы.

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

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

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Компанией для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся Компании исходя

из условий договора о создании КГН, раскрывается в отчете о финансовых результатах обособленно по вписываемой строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН».

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблицах «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год» и «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год» в приложениях № 12, 13 к Пояснениям.

тыс. руб.		
Основные составляющие постоянных разниц текущего периода	2013 год	2012 год
Расходы социального характера	876 175	610 623
Убыток от деятельности обслуживающих производств	67 220	71 583
Целевое финансирование НИОКР	-	100 000
Вклад в имущество дочернего общества	-	1 879 000
Списание дебиторской задолженности нереальной ко взысканию	3 651	22
ПНО по убытку участника КГН	3 482 785	-
Прочие	107 079	637 727
Итого	4 536 910	3 298 955

тыс. руб.		
Основные составляющие вычитаемых временных разниц текущего периода	2013 год	2012 год
Возникшие, всего:	1 830 725	6 557 135
в том числе:		
Различия в порядке амортизации основных средств	9 046	27 269
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разниц в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разниц в учете стоимости выбывших ценных бумаг	-	6 098 935
Различия в порядке амортизации нематериальных активов	-	223
Различия в признании НИОКР	-	7 850
Различия в признании оценочного обязательства на оплату отпусков	42 605	144 794
Различия в признании расходов на страхование	20 576	-
Различия в признании доходов/расходов по ценным бумагам и ФИСС	1 743 211	-
Прочие	15 287	278 064
Погашенные, всего:	1 737 125	6 164 115
в том числе:		
Убытки от реализации основных средств	32 723	28 084
Различия в порядке амортизации основных средств	657	14 933
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разниц в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разниц в учете стоимости выбывших ценных бумаг	-	6 098 935
Различия в порядке амортизации нематериальных активов	6 325	764
Различия в признании НИОКР	-	21 399
Различия в признании расходов на страхование	20 179	-
Различия в признании доходов/расходов по ценным бумагам и ФИСС	1 667 753	-
Прочие	9 488	-
Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц текущего периода	2013 год	2012 год
Возникшие, всего:	46 170 189	53 664 804
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	1 336 073	1 214 067
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	1 990 145	2 636 085
Различия в порядке амортизации основных средств	249 416	253 150
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в	42 574 689	49 559 491

признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг		
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	2 418	312
Прочие	17 448	1 699
Погашенные, всего:	27 379 584	87 498 659
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	1 410 463	1 836 672
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	1 802 041	2 939 033
Различия в порядке амортизации основных средств	233 806	1 063 249
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разница в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разница в учете стоимости выбывших ценных бумаг	23 920 457	81 652 248
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	2 735	5 762
Прочие	10 082	1 695

За 2013 год величина текущего налога на прибыль Компании равна нулю. За 2012 год величина текущего налога на прибыль, исчисленного Компанией для включения в консолидированную налоговую базу КГН, составила 10 925 335 тыс. руб.

Сумма денежных средств, причитающаяся Компании исходя из условий договора о создании КГН, за 2013 год составила 691 337 тыс. руб.

Фактически в течение 2013 года от участников КГН было получено 38 225 216 тыс. руб. (в 2012 году – 41 208 034 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2013 года кредиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 3 733 282 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 10 167 620 тыс. руб.), дебиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 2 902 721 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 2 261 747 тыс. руб.). Данные суммы отражены по группе статей «Кредиторская задолженность» разд. V «Краткосрочные обязательства» и «Дебиторская задолженность» разд. II «Оборотные активы» (информация раскрывается в приложении № 14 к Пояснениям).

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	26 840 370	10 153 449	7 880 476
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Всего	26 840 370	10 153 449	7 880 476

18 Денежные средства

Учетная политика

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

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

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);

- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;

- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в следующих валютах:

тыс. руб.			
Остаток денежных средств	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
в российских рублях	17 893 493	30 888 909	45 657 743
в долларах США	25 036 839	43 795 075	62 075 044
в евро	806 733	1 594 039	27 348 515
в прочих валютах	23 760	14 529	1
денежные эквиваленты (депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев)	24 655 008	-	-
Итого	68 415 833	76 292 552	135 081 303

У Компании отсутствуют денежные средства недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

В составе прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отражены:

тыс. руб.		
Наименование	За 2013 год	За 2012 год
Прочие поступления всего, в т.ч.:	61 064 093	61 604 799
Возврат денежных средств от контрагентов	202 023	446 382
Возврат из бюджета налога на прибыль	8 100 236	7 306 810
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	5 375 736	6 296 433
Поступления по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) - свернуто	8 750 977	5 578 776
Получено от участников КГН	38 225 216	41 208 034
Прочие поступления	409 905	768 364
Прочие платежи всего, в т.ч.:	(88 053 657)	(89 586 629)
Возврат денежных средств контрагентам	(1 290 311)	(905 944)
Уплата налогов и сборов (кроме НДС) в бюджет и страховых взносов во внебюджетные фонды	(1 483 219)	(1 488 935)
Платежи в качестве вклада участника в имущество общества	-	(1 879 000)
Платежи по расчетам с негосударственным пенсионным фондом	(344 386)	(550 942)

Оплата НДС (свернуто)	(6 466 089)	(7 522 624)
Оплата таможенной пошлины	(74 635 609)	(75 319 191)
Платежи по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) – свернуто	(20 528)	(652 115)
Направлено участникам КГН	(3 102 371)	-
Прочие платежи	(711 144)	(1 267 878)

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

- полученные за 2013 год – 32 284 915 тыс. руб., полученные за 2012 год – 30 644 560 тыс. руб. (отражены по строке 4111 формы №4);

- уплаченные за 2013 год – 6 993 622 тыс. руб., уплаченные за 2012 год – 4 298 870 тыс. руб. (отражены по строке 4121 формы №4).

Информация о существенных денежных потоках с дочерними и зависимыми обществами приведена в таблице «Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними и зависимыми обществами» приложения № 17 к Пояснениям.

Условиями дополнительного соглашения, заключенного между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО Банк ВТБ для Компании установлен овердрафт в сумме 10 млрд. руб.

19 Информация о связанных сторонах

19.1 Акционер, владеющий 100% голосующих акций.

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., д.9	78,1057	5 547	78,1057	5 547	78,1057	5 547

19.2 Информация о связанных сторонах ОАО «АК «Транснефть»

Наиболее значимыми связанными сторонами в 2012 – 2013 являлись:

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
1.	ОАО «Сибнефтепровод»	г.Тюмень, ул.Республики, д.139	транспортировка нефти
2.	ОАО «Приволжскнефтепровод»	г.Самара, ул.Ленинская, д.100	транспортировка нефти
3.	ОАО «СЗМН»	Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н. Ершова, д.26а	транспортировка нефти
4.	ОАО «Транссибнефть»	г.Омск, ул.Красный путь, д.111, корп.1	транспортировка нефти
5.	ОАО «Уралсибнефтепровод»	Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Крупской, д.10	транспортировка нефти
6.	ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	г.Н.Новгород, Гранитный пер., д.4/1	транспортировка нефти
7.	ОАО «Центрсибнефтепровод»	г.Томск, Набережная реки Ушайки, д.24	транспортировка нефти
8.	ОАО «СМН»	Республика Коми, г.Ухта, проспект А. И. Зерюнова, д.2/1	транспортировка нефти
9.	ОАО «МН «Дружба»	г.Брянск, ул.Уральская, д.113	транспортировка нефти
10.	ОАО «Черномортранснефть»	Краснодарский край, г.Новороссийск, Шехарис	транспортировка нефти
11.	ООО «Балтнефтепровод»	г.Санкт-Петербург, ул. Арсенальная набережная, д. 11, лит. А	транспортировка нефти
12.	ООО «Востокнефтепровод»	Иркутская область, г.Братск, ж.р. Энергетик, ул.Олимпийская, д.14	транспортировка нефти
13.	ООО «Дальнефтепровод»	г.Хабаровск, ул.Запарина, д.1	транспортировка нефти
14.	ОАО «АК «Транснефтепродукт»	г.Санкт-Петербург, ул.Коллонтай, д.14, к.1	организация транспортировки нефтепродуктов
15.	ОАО «Мостраснефтепродукт»	г.Москва, пр-т Вернадского, д.8А	транспортировка нефтепродуктов
16.	ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	г.Казань, ул.Зинина, д.4	транспортировка нефтепродуктов
17.	ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	г.Самара, ул.Льва Толстого, д.75	транспортировка нефтепродуктов
18.	ДП «ПрикарпатЗападтранс»	Украина, г. Ровно, ул.Котляревского, д.18	транспортировка нефтепродуктов
19.	ЧУП «Запад-Транснефтепродукт»	Республика Беларусь, г.Мозырь, Гомельская область, ул.Котловца, д.29	транспортировка нефтепродуктов
20.	ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	г.Рязань, ул.Гоголя, д.35-А	транспортировка нефтепродуктов
21.	ОАО «Сибтранснефтепродукт»	г.Омск, ул.4 Поселковая, дом 44, корпус Б	транспортировка нефтепродуктов

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
22.	ООО «Петербургтранснефтепродукт»	г. Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 14, корп. 1	транспортировка нефтепродуктов
23.	ОАО «Уралтранснефтепродукт»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цорумы, д. 8	транспортировка нефтепродуктов
24.	ООО «Балттранснефтепродукт»	Ленинградская область, Тосненский район, п. Красный бор, 36 км Московского шоссе, ЛПДС «Красный бор», административный корпус	транспортировка нефтепродуктов
25.	ООО «ЛатРосТранс»	«ЛПДС Илуксте», Шедерская волость, Илукстский край, LV-5474, Латвия	транспортировка нефтепродуктов
26.	ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Приморск	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
27.	ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Нижне-Набережная, д. 78	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
28.	ОАО «Волжский подводник»	г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 19А	диагностика, ремонт подводных переходов
29.	ОАО «Гипротрубопровод»	г. Москва, ул. Вавилова, д. 24, к. 1	разработка проектно-сметной документации
30.	ОАО «Связьтранснефть»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12	обеспечение технологической связью объектов магистральных нефтепроводов
31.	ОАО ЦТД «Диаскан»	г. Луховицы, Московской обл., ул. Куйбышева, д. 7	диагностика магистральных нефтепроводов
32.	ЗАО «Центр МО»	г. Москва, ул. Добролюбова, д. 16, корп. 1	метрологическое обеспечение транспорта нефти
33.	ООО «ЦУП ВСТО»	Иркутская область, г. Ангарск, ул. Горького, д. 2-б	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО»
34.	ООО «ДСД»	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, 163	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО-2»
35.	ОАО «Заполярье»	Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, пр. Губкина, д. 6	строительство и эксплуатация магистрального нефтепровода «Заполярье-Пурпе»
36.	ООО «ТСД»	г. Самара, ул. Ленинская, д. 25а	производство общестроительных работ
37.	НПФ «Транснефть»	г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69	негосударственное пенсионное обеспечение
38.	ООО УК «ТН Инвест»	г. Москва, ул. Щипок, д. 5/7, стр. 2, 3	доверительное управление активами НПФ
39.	ООО «ТрансПресс»	г. Москва, ул. Щипок, д. 4, стр. 1	издательская деятельность
40.	ООО «Транснефть Финанс»	г. Москва, ул. Вавилова, д. 24, к. 1	оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета
41.	ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	г. Москва, ул. 3-й пер., д. 2 Павловский	оказание страховых услуг
42.	ООО «ТранснефтьЭнерго»	г. Москва, ул. Люблинская, д. 6	передача и распределение электроэнергии
43.	ОАО «ВОСТОКНЕФТЕТРАНС»	Приморский край, г. Находка, ул. Внутрипортовая, д. 1	обеспечение транспортировки нефти железнодорожным транспортом

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
44.	ООО «НИИ ТНН»	г.Москва, ул.Вавилова, д.24, к.1	научно-исследовательская деятельность
45.	ООО «Транснефтьстрой»	г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, корп.1	выполнение функций генерального подрядчика по строительству
46.	ОАО «Энерготерминал»	г. Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1.	организация транспортировки грузов
47.	ООО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг в порту
48.	ЗАО «МПС»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	перевозка грузов
49.	ЗАО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг по перевозке грузов водным транспортом
50.	ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	Ленинградская обл., г. Кенгисепп, пр-кт Карла Маркса, д.25/2	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
51.	ЗАО «ОМЕГА»	г. Москва, ул.Академика Королева, д.6, корп. 1	производство систем мониторинга трубопроводов
52.	ООО «Транснефть-Терминал»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	организация перевалки нефти и нефтепродуктов
53.	ООО «ТК - БА»	г. Москва, ул.Б. Полянка, д.57	проектирование, строительство нефтепровода «Бургас-Александрополис»
54.	ОАО «Телекомнефтепродукт»	Московская область, г. Люберцы, Котельнический проезд, д.19 А	предоставление телекоммуникационных и информационных услуг предприятиям транспорта нефтепродуктов
55.	Ровенский цех электросвязи	Украина, г. Ровно, ул. Котляревского, д.18	оказание услуг связи
56.	ЧУП «Запад-Телекомнефтепродукт»	Республика Беларусь, г. Мозырь, ул. Котловца, д. 29	оказание услуг связи
57.	ООО «СОТ-ТРАНС»	г. Москва, ул. Павловская, д. 7	страховая деятельность
58.	ООО «БалттрансСервис»	Ленинградская обл., Тосненский район, п. Красный Бор, 36 км Московского шоссе, ЛПДС «Красный Бор» административный корпус	услуги портов
59.	ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	г. Москва, Вишняковский пер., д.2/36, стр.1	централизованное обеспечение материально-техническими ресурсами
60.	ООО ЧОП «СТНП»	г. Москва, ул.Партизанская, д.40	охранная деятельность
61.	ООО «Транснефть-Логистика»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.2	организация перевозок грузов
62.	ОАО «Связьстрой ТН»	Московская обл., г. Люберцы, 1-й Панковский пр-д, д. 1	генеральный подрядчик по строительству, реконструкции объектов связи
63.	ООО «Транснефть Усть-Луга»	Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, п. Усть-Луга, квартал Краколье, д. 9	капиталовложения в ценные бумаги
64.	Festina Alliance Ltd.	British Virgin Islands	инвестиционная деятельность
65.	Swelton Investments Limited	Republic of Cyprus	транспортные услуги
66.	Fenti Development Limited	Jirfa Building, 3 rd floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	финансовое посредничество
67.	ООО «ПТП»	Ленинградская обл., Выборгский район, г.Приморск	транспортная обработка грузов
68.	ОАО «НМТП»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14	услуги морского транспорта

№	Наименование общества	Место нахождения общества	Вид деятельности
69.	ООО «Тихорецк-Нафта»	Краснодарский край, Тихорецкий район, пос.Парковый, промзона	транспортная обработка грузов
70.	ЗАО «ПРОМСФЕРА»	Республика Татарстан, г. Казань, ул.Васильченко, д.1	переработка нефти и нефтепродуктов
71.	ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»	г.Москва, Ленинский пр-т, д. 4, стр.1А	распределение электроэнергии
72.	ООО «Импэкс-Плюс»	г.Москва, ул.Вагутина, д.18, корп. 2	посреднические услуги по оптовой торговле
73.	ООО «ЦРИВИС»	г. Москва, ул. Вавилова, д. 24, к. 1	обслуживание средств автоматизации, систем телемеханизации и автоматизированных систем управления технологическими процессами
74.	ООО «Транснефть Надзор»	г.Москва, Севастопольский проспект, д.47А	технический и строительный надзор и контроль
75.	ООО «Авеста и Ко»	г.Москва, Севастопольский проспект, д.47А	общестроительные работы по возведению зданий и сооружений
76.	ООО «ТЭС»	г.Самара, ул. Речная, д.27	оказание услуг по передаче электроэнергии

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие дочерние общества:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
ОАО «Сибнефтепровод»	100	1 962	100	1 962	100	1 962
ОАО «МН «Дружба»	100	635	100	635	100	635
ОАО «Приволжскнефтепровод»	100	765	100	765	100	765
ОАО «СЗМН»	64	448	64	448	64	448
ОАО «Транссибнефть»	100	377	100	377	100	377
ОАО «Уралсибнефтепровод»	75,5	435	75,5	435	75,5	435
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	100	595	100	595	100	595
ОАО «Центрсибнефтепровод»	100	360	100	360	100	360
ОАО «СМН»	100	563 284	100	563 284	100	563 284
ОАО «Черномортранснефть»	99,94	263	99,94	263	99,94	263
ООО «Балтнефтепровод»	94,82	28 141 156	94,82	28 141 156	54,2	1 734 200
ОАО «Волжский подводник»	97,73	6	97,73	6	97,73	6
ОАО «Гипротрубопровод»	95,05	5	95,05	5	95,05	5
ОАО «Связьтранснефть»	100	223	100	223	100	223
ОАО ЦТД «Диаскан»	97,4	10	97,4	10	97,4	10
ЗАО «Центр МО»	66,6	330	66,6	330	66,6	330
ООО «ТрансПресс»	100	23	100	23	100	23
ООО «ЦУП ВСТО»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ООО «Транснефть Финанс»	100	300 000	100	300 000	100	300 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	100	52 553 995	100	52 553 995	100	52 553 995
ООО «ДСД»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ИТОГО		81 568 872		81 568 872		55 161 916

*Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости акций (долей).

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в таблицах «Операции с организациями Группы Транснефть», «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть» в приложении № 14 к Пояснениям.

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие зависимые общества:

Наименование	Сумма и доля участия					
	на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.		на 31.12.2011 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «ТК-БА»	33,34	374 449	33,34	374 449	33,34	374 449

Информация об операциях и состоянии расчетов с зависимым обществом приведена в таблицах «Операции с зависимыми и совместно контролируемыми обществами», «Состояние расчетов с зависимыми и совместно контролируемыми обществами» в приложении № 16 к Пояснениям.

В течение отчетного периода из состава связанных сторон ОАО «АК «Транснефть» выбыли следующие общества:

- ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» и ООО «СОТ-ТРАНС» в связи с продажей принадлежащих дочерним обществам Компании акций ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (суммарно 98,9%);

- ОАО «ВОСТОКНЕФТЕТРАНС» в связи с его ликвидацией.

В отчетном и предыдущем периодах Компания являлась единственным учредителем Негосударственного Пенсионного Фонда «Транснефть» (НПФ «Транснефть»).

В собственности ОАО «МН «Дружба», ОАО «Уралсибнефтепровод», ОАО «Приволжскнефтепровод» находятся привилегированные акции Компании на общую сумму 1,5 тыс. руб. по номинальной стоимости.

Физическими лицами - связанными сторонами Компании являются члены Совета директоров и Правления, список которых приведен в разделе «Общая информация» настоящих Пояснений.

Виды и объем операций со связанными сторонами

Внесение вклада в уставный капитал

В отчетном периоде ОАО «АК «Транснефть» приобрело дополнительно размещенные обыкновенные акции ОАО «Связьтранснефть». В качестве оплаты за акции Компания передала ОАО «Связьтранснефть» числящиеся в составе доходных вложений в материальные ценности объекты связи балансовой стоимостью 4 911 930 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату эмиссия обыкновенных акций ОАО «Связьтранснефть» не завершена.

В 2012 году ОАО «АК «Транснефть» внесло вклад имуществом в уставный капитал ООО «Балтнефтепровод» в размере 26 406 956 тыс. руб.

Внесение вклада в имущество

В течение отчетного периода Компания не осуществляла вклады в имущество дочерних обществ.

В 2012 году Компания осуществляла вклады в имущество денежными средствами следующих дочерних обществ:

- ООО «Транснефть Финанс» в размере 9 000 тыс. руб.;

- ООО «Центр Управления Проектом «Восточная Сибирь – Тихий Океан» в размере 1 870 000 тыс. руб.

Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

В отчетном периоде Компания оказала связанным сторонам услуги по транспортировке нефти, агентские, информационные услуги, услуги по сдаче в аренду имущества и иные услуги на сумму 2 252 813 тыс. руб. (в 2012 году – на 3 988 508 тыс. руб.), реализовала имущество на сумму 407 748 тыс. руб. (в 2012 году – на 4 148 215 тыс. руб.), реализовала финансовые вложения (векселя) в 2012 году на сумму 12 448 629 тыс. руб. (в отчетном периоде таких операций не было). Оказание услуг по транспортировке нефти осуществлялось на основании тарифов, утвержденных Федеральной службой по тарифам, оказание прочих услуг и продажа имущества осуществлялось по рыночным ценам.

В отчетном периоде Компания приобрела у связанных сторон услуги по транспортировке нефти в сумме 489 388 286 тыс. руб. (в 2012 году – 443 816 733 тыс. руб.), услуги по транспортировке нефтепродуктов в сумме 34 275 386 тыс. руб. (в 2012 году - 25 832 198 тыс. руб.), прочие услуги и товары в сумме 9 656 623 тыс. руб. (в 2012 году – 11 139 566 тыс. руб.). Услуги по транспортировке нефти, а также услуги по компаундированию приобретались на основании договорных тарифов, прочие товары, работы, услуги – на обычных коммерческих условиях.

По расчетам с Негосударственным пенсионным фондом «Транснефть» в отчетном году были начислены взносы на негосударственное пенсионное обеспечение в сумме 344 386 тыс. руб. (в 2012 году – в сумме 550 942 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов по договорам страхования имущества, добровольного медицинского страхования и добровольного страхования от несчастных случаев, заключенным с ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ», в отчетном году составила 103 460 тыс. руб. (в 2012 году – 96 896 тыс. руб.). В отчетном году ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» выплачено страховое возмещение по страховым случаям в сумме 103 тыс. руб. (в 2012 году выплачено страховое возмещение в сумме 8 377 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами по приобретению и продаже товаров, услуг, активов в 2013 - 2012 годах осуществлялись, в основном, в денежной форме.

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам

Компания сдает в аренду объекты основных средств (транспортные средства, офисная мебель и оборудование) следующим связанным сторонам:

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ООО «Транснефть Финанс»	274	412	845
ОАО «Связьтранснефть»	471	772	108
ОАО «Черномортранснефть»	4 210	4 210	4 210
Итого:	4 955	5 394	5 163

тыс. руб.

Компания сдает в аренду объекты доходных вложений в материальные ценности следующим связанным сторонам:

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
ООО «Балтнефтепровод»	-	-	26 721 152
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	-	-	7 396 184
ОАО «Связьтранснефть»	298 058	10 604 475	15 162 865
ООО «ПТП»	-	-	2 025 377
НПФ «Транснефть»	-	154	154
ООО «Востокнефтепровод»	77 236	-	-
ООО «НИИ ТНН»	6 383	-	-
Итого:	381 677	10 604 629	51 305 732

тыс. руб.

Займы, полученные от связанных сторон

С целью управления оборотными средствами общества Группы Транснефть Компания заключила с ОАО «Банк ВТБ» соглашение об оказании банковской услуги «Кэш-пулинг Мастер-счет», в рамках которого свободные денежные средства участников пула консолидируются на расчетном счете ОАО «АК «Транснефть». Денежные средства предоставляются Компании связанными сторонами по договорам займа на срок до двух лет, но поскольку средства могут быть возвращены займодавцу в любой момент, задолженность Компании по таким займам отражена на 31.12.2013 в составе краткосрочных кредитов и займов.

Кроме того, с целью пополнения оборотных средств Компании в 2012-2013 гг. от связанных сторон были получены денежные займы на срок до четырех лет.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2011-2013 гг. с целью финансирования строительства новых объектов систем трубопроводов, а также с целью пополнения оборотных средств, Компания предоставляла связанным сторонам займы, информация о которых представлена в Приложении № 15 к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2013 дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 600 477 967 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 572 813 785 тыс. руб., на 31.12.2011 – 544 304 522 тыс. руб.); дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 5 496 167 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 7 956 021 тыс. руб., на 31.12.2011 - 5 007 704 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2013 вся дебиторская задолженность по процентам подлежит оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (аналогично на 31.12.2012 и 31.12.2011).

19.3 Основной управленческий персонал организации

В период с 01.01.2012 по 31.12.2013 в состав основного управленческого персонала Компании входили:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Токарев Н.П.	член Совета директоров, президент, председатель Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Варниг Маттиас	председатель Совета директоров	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Выюгин О.В.	член Совета директоров	с 01.01.2012 по 29.06.2012 с 28.06.2013 по 31.12.2013
Дергунова О.К.	член Совета директоров	с 01.01.2012 по 29.06.2012
Некипелов А.Д.	член Совета директоров	с 01.01.2012 по 29.06.2012
Симонян Р.Р.	член Совета директоров	с 01.01.2012 по 28.06.2013
Каланда Л.В.	член Совета директоров	с 01.01.2012 по 29.06.2012
Волков А.Е.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 28.06.2013
Щербович И.В.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 28.06.2013
Макаров И.В.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 28.06.2013
Костина О.Н.	член Совета директоров	с 29.06.2012 по 28.06.2013
Гришанков М.И.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2013
Каткало В.С.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2013
Мишарин А.С.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2013
Шматко С.И.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2013
Лисин Ю.В.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Барков М.В.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Ревель-Муроз П.А.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Крицкий Ю.Л.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Король Б.М.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Гришанин М.С.	член Правления	с 01.01.2012 по 31.12.2013
Хардыкин С.А.	член Правления	с 01.01.2012 по 13.12.2013
Сапсай А.Н.	член Правления	с 01.04.2012 по 31.12.2013
Кацал И.Н.	член Правления	с 10.09.2013 по 31.12.2013
Рушайло В.Б.	член Правления	с 13.12.2013 по 31.12.2013

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

		тыс. руб.	
	Показатель	2013 год	2012 год
1	Краткосрочные вознаграждения	879 482	791 003
2	Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	4 227	177 799
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
2.2	вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	иные долгосрочные вознаграждения	4 227	177 799

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный

оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения включают платежи (взносы) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами. Данные выплаты будут производиться после наступления права на получение пенсии в соответствии с установленными правилами НПФ.

20 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ОАО «АК «Транснефть» является участником ряда арбитражных процессов. По мнению руководства Компании, результаты арбитражных процессов не окажут существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ОАО «АК «Транснефть».

21 Информация по сегментам

Руководство Компании анализирует информацию по сегментам деятельности исходя из консолидированных показателей по группе Транснефть.

Информация об активах и расходах отдельных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» (как отдельного юридического лица) не отражает фактическую деятельность сегментов, что связано со структурой бизнеса в группе Транснефть. Выручка по всем видам деятельности формируется в ОАО «АК «Транснефть». Активы и расходы сосредоточены в обществах группы.

В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» информация по сегментам не представляется.

22 События после отчетной даты

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Компании в 2013 году, их размере и форме выплаты по обыкновенным и привилегированным акциям будет принято общим собранием акционеров ОАО «АК «Транснефть» в соответствии с рекомендациями Совета директоров, заседание которого запланировано на апрель 2014 года. Сведения о выплате дивидендов за 2013 год будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в периоде их утверждения.

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

В учетную политику Компании на 2014 год по сравнению с 2013 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ОАО «АК «Транснефть»



Н.П. Токарев

ООО «Транснефть Финанс» – специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть» на основании доверенности от 13 декабря 2012 г. № 243, в лице Генерального директора

М.В. Русских

 февраля 2014 г.

Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	5а	5б	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
I	2	3	4	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: здания сооружения и передаточные устройства машины и оборудование транспортные средства производственный и хозяйственный инвентарь другие виды основных средств	за 2013 г.	3 181 725	(635 577)	648 228	-	(19 233)	13 165	(210 007)	-	-	3 810 730	(832 419)				
	за 2012 г.	2 021 329	(557 147)	1 190 204	-	(29 808)	29 584	(108 014)	-	-	3 181 725	(635 577)				
	за 2013 г.	2 202 923	(203 354)	54 709	-	-	-	(28 473)	-	-	2 257 632	(231 827)				
	за 2012 г.	1 426 293	(181 466)	776 630	-	-	-	(21 888)	-	-	2 202 923	(203 354)				
	за 2013 г.	100 530	(43 333)	17 351	-	-	-	(5 186)	-	-	117 881	(48 319)				
	за 2012 г.	92 730	(38 954)	7 800	-	-	-	(4 379)	-	-	100 530	(43 333)				
	за 2013 г.	633 036	(227 355)	554 195	-	(9 360)	5 399	(152 543)	-	-	1 177 871	(374 499)				
	за 2012 г.	267 677	(192 417)	389 728	-	(24 369)	24 236	(59 174)	-	-	633 036	(227 355)				
	за 2013 г.	112 244	(54 632)	12 894	-	(8 645)	6 584	(16 978)	-	-	116 493	(65 026)				
	за 2012 г.	112 607	(41 664)	3 147	-	(3 510)	3 510	(16 478)	-	-	112 244	(54 632)				
	за 2013 г.	128 195	(105 780)	7 886	-	(1 218)	1 182	(6 514)	-	-	134 863	(111 112)				
	за 2012 г.	119 082	(101 794)	11 042	-	(1 229)	1 828	(5 824)	-	-	128 195	(105 780)				
	за 2013 г.	4 797	(1 123)	1 193	-	-	-	(313)	-	-	5 990	(1 436)				
за 2012 г.	2 940	(852)	1 857	-	-	-	(271)	-	-	4 797	(1 123)					
за 2013 г.	10 798 037	(4 925 887)	312 036	-	(10 604 628)	5 305 980	(414 512)	-	-	505 445	(34 499)					
за 2012 г.	51 470 339	(17 622 671)	569 257	-	(41 241 559)	14 095 259	(1 396 475)	-	-	10 798 037	(4 925 887)					
за 2013 г.	325 569	(67 722)	4 785	-	(325 569)	73 359	(5 637)	-	-	4 785	-					
за 2012 г.	2 943 550	(679 319)	-	-	(2 617 981)	654 847	(43 250)	-	-	325 569	(67 722)					
за 2013 г.	2 939 879	(992 537)	69 685	-	(2 936 164)	1 053 795	(61 258)	-	-	73 400	-					
за 2012 г.	33 961 978	(9 331 850)	272	-	(31 022 371)	8 830 328	(491 015)	-	-	2 939 879	(992 537)					
за 2013 г.	7 274 326	(3 752 361)	227 524	-	(7 188 349)	4 060 596	(334 324)	-	-	313 501	(26 089)					
за 2012 г.	13 140 172	(7 338 438)	535 658	-	(6 401 504)	4 414 752	(828 655)	-	-	7 274 326	(3 752 361)					
за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
за 2012 г.	167 409	(103 115)	-	-	(167 409)	104 044	(929)	-	-	-	-					
за 2013 г.	182 240	(111 260)	10 042	-	(154 448)	138 132	(13 102)	-	-	37 834	(6 230)					
за 2012 г.	198 968	(115 168)	33 327	-	(50 055)	37 577	(33 669)	-	-	182 240	(111 260)					
за 2013 г.	76 023	(2 007)	18	-	(98)	18	(191)	-	-	75 925	(2 180)					
за 2012 г.	1 058 262	(54 781)	-	-	(987 239)	53 731	(957)	-	-	76 023	(2 007)					

Приложение № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		затраты	накопленная амортизация	затраты за период	начислено амортизации	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		прочие выбытие		затраты	накопленная амортизация
						затраты	накопленная амортизация	затраты	накопленная амортизация		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2013 г.	1 479 496	-	2 419 540	-	(960 264)	-	(1 247)	-	2 937 525	-
Оборудование, требующее монтажа	за 2012 г.	1 569 407	x	1 867 157	x	(1 941 256)	x	(15 812)	x	1 479 496	-
	за 2013 г.	5 470	x	509	x	x	x	-	x	5 979	x
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2012 г.	12 498	x	-	x	x	x	(7 028)	x	5 470	x
	за 2013 г.	9 527	x	1 794	x	x	x	(8 233)	x	3 088	x
	за 2012 г.	2 758	x	9 047	x	x	x	(2 278)	x	9 527	x

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		на начало года	выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств		прочие изменения	
				3	4		
I	2	3	4	5	6	7	
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	за 2013 г.	26 709	2 466 441	(1 853 076)	(185 462)	454 612	
	за 2012 г.	236 275	832 328	(996 345)	(45 549)	26 709	

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1 295	998
в том числе:		
здания	296	126
машины и оборудование	999	872

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3
Переданные в аренду основные средства (включая доходные вложения), числящиеся на балансе	426 845	10 719 292
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 745 456	670 884
		4
		51 388 486
		664 984

Приложение № 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			4	5	6	7	8		
								3	
Долгосрочные -	за 2013 г.	689 130 831	74 291 849	(64 811 805)	2 260 785	23 993 708	(42 107 099)	682 758 269	
всего	за 2012 г.	600 174 010	190 864 010	(73 220 239)	48 550	(21 914 762)	(6 820 738)	689 130 831	
в том числе:	за 2013 г.	81 568 872	-	-	-	-	-	81 568 872	
инвестиции в дочерние общества	за 2012 г.	55 161 916	26 406 956	-	-	-	-	81 568 872	
инвестиции в независимые общества	за 2013 г.	374 449	-	-	-	-	-	374 449	
инвестиции в др. организации	за 2012 г.	374 449	-	-	-	-	-	374 449	
предоставленные займы	за 2013 г.	197 675	-	-	-	-	-	197 675	
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2012 г.	197 675	-	-	-	-	-	197 675	
Прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2013 г.	572 813 785	74 291 849	(64 811 805)	-	23 993 708	(5 809 570)	600 477 967	
	за 2012 г.	544 304 522	130 014 626	(73 220 239)	-	(21 464 386)	(6 820 738)	572 813 785	
	за 2013 г.	34 173 020	-	-	2 260 785	-	(36 297 529)	136 276	
	за 2012 г.	135 448	34 439 398	-	48 550	(450 376)	-	34 173 020	
	за 2013 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030	
	за 2012 г.	-	3 030	-	-	-	-	3 030	

тыс. руб.

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год
тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			4	5	6	7	8	9	
	2	3	4	5	6	7	8	9	
Краткосрочные	за 2013 г.	35 350 733	59 307 275	(67 549 746)	555 780	2 646 253	42 107 099	72 417 394	
- всего	за 2012 г.	60 115 249	43 601 246	(76 864 517)	2 490 573	(812 556)	6 820 738	35 350 733	
предоставленные	за 2013 г.	7 956 021	10 878 890	(20 002 284)	-	853 970	5 809 570	5 496 167	
забыты	за 2012 г.	5 207 704	3 900 000	(7 972 421)	-	-	6 820 738	7 956 021	
инвестиции в	за 2013 г.	27 394 712	32 288 275	(39 345 715)	555 780	1 875 638	36 297 529	59 066 219	
долговые ценные	за 2012 г.	54 907 545	39 701 246	(68 892 096)	2 490 573	(812 556)	-	27 394 712	
бумаги	за 2013 г.	-	16 140 110	(8 201 747)	-	(83 355)	-	7 855 008	
депозитные	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	
вклады	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Приложение № 6

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

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбытие	
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2013 г.	403 249	608 820 022	(608 876 774)	346 497
	за 2012 г.	1 557 325	587 379 257	(588 533 333)	403 249
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2013 г.	29 394	100 262	(81 541)	48 115
	за 2012 г.	564 341	81 324	(616 271)	29 394
затраты в незавершенном производстве	за 2013 г.	369 375	530 169 617	(530 244 007)	294 985
	за 2012 г.	991 979	503 854 200	(504 476 804)	369 375
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2013 г.	1 270	78 543 602	(78 543 896)	976
	за 2012 г.	547	79 370 905	(79 370 182)	1 270
товары отгруженные	за 2013 г.	-	-	-	-
	за 2012 г.	-	4 066 932	(4 066 932)	-
расходы будущих периодов	за 2013 г.	3 210	6 541	(7330)	2 421
	за 2012 г.	458	5 896	(3 144)	3 210

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	763 404	118 302	135 579
прочие дебиторы – всего,	763 404	118 302	135 579
в том числе:			
расчеты по продаже доли в простом товариществе	86 656	87 118	99 452
расчеты по предоставленным беспроцентным займам	19 357	23 186	27 815
расчеты по ФИСС	648 219	-	-
расчеты по прочим операциям	9 172	7 998	8 312
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	69 366 779	85 956 728	70 996 849
в том числе:			
покупатели и заказчики:	18 271 108	20 096 238	15 395 146
расчеты за услуги по транспортировке нефти	3 890 139	6 383 824	11 957
расчеты за услуги по компаундированию	454 955	591 939	485 512
расчеты по агентским договорам	242 628	261 515	266 114
расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	4 834	126 896	300 481
расчеты по реализации нефти на экспорт	13 671 804	12 728 270	14 327 006
прочее	6 748	3 794	4 076
авансы выданные:	8 738 219	5 261 077	5 136 624
по договорам на транспортировку нефти	890 614	878 184	2 480 682
по договорам на транспортировку нефтепродуктов	5 628 323	2 243 331	1 018 998
по агентским договорам на транспортировку нефти	1 016 500	899 132	1 002 799
по агентским договорам на транспортировку нефтепродуктов	371 232	252 181	359 660
на приобретение внеоборотных активов *	653 941	143 881	271 669
прочие	177 609	844 368	2 816
расчеты по налогам и сборам	19 982 316	43 451 489	37 302 355
налог на прибыль (до вступления в КГН)	25 336	96 298	6 915 494
налог на прибыль КГН	302 352	11 131 577	-
НДС	19 648 510	32 209 356	30 377 803
прочие налоги и сборы	6 118	14 258	9 058
расчеты с подотчетными лицами	2 765	2 518	2 538
расчеты с персоналом по прочим операциям	358	395	583
прочие дебиторы – всего,	22 372 013	17 145 011	13 159 603
в том числе:			
расчеты по начисленным процентам по выданным займам	11 266 934	13 586 451	10 734 755
расчеты по агентским договорам	1 134 993	1 078 580	721 203
расчеты за дополнительно размещенные обыкновенные акции ОАО «Связьтранснефть»	5 721 628	-	-
расчеты с участниками КГН	2 902 721	2 261 747	-
прочие расчеты	1 345 737	218 233	1 703 645
Итого	70 130 183	86 075 030	71 132 428

* В том числе отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1110 «Нематериальные активы» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов на 31.12.2013 - 99 575 тыс. руб. (на 31.12.2012 - 95 224 тыс. руб., на 31.12.2011 - 4 703 тыс. руб.), а также в строке 1150 «Основные средства» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств на 31.12.2013 - 454 612 тыс. руб. (на 31.12.2012 - 26 709 тыс. руб., на 31.12.2011 - 236 275 тыс. руб.). По строке прочие расчеты с прочими дебиторами, в том числе включена сумма дебиторской задолженности по расчетам с государственными внебюджетными фондами на 31.12.2013 - 4 870 тыс. руб., на 31.12.2012 - 3 755 тыс. руб., 31.12.2011 - 4 210 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	582	582	582
в том числе:			
прочее	582	582	582
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	181 096 024	186 862 497	160 344 136
в том числе:			
поставщики и подрядчики	120 452 372	132 109 797	121 308 998
расчеты по транспортировке нефти	102 349 304	111 467 862	104 757 050
расчеты по транспортировке нефтепродуктов	7 309 263	11 272 807	6 530 405
расчеты по приобретению нефти	8 628 021	7 658 365	9 187 084
расчеты по компаундированию нефти	272 973	355 164	291 278
расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств, нематериальных активов	323 959	285 350	155 476
прочие расчеты	1 568 852	1 070 249	387 705
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	194	165	146
задолженность по налогам и сборам	3 418 044	33 399	75 132
авансы полученные	35 827 516	34 226 223	31 403 333
по договорам транспортировки нефти	27 501 129	26 636 367	25 700 678
по договорам транспортировки нефтепродуктов	7 929 336	7 270 937	5 641 765
по прочим договорам	397 051	318 919	60 890
по агентским договорам	17 637 627	10 292 390	7 525 211
расчеты по агентским договорам транспортировки нефти	994 534	751 731	838 190
расчеты по агентским договорам транспортировки нефтепродуктов	1 051 136	1 190 504	1 110 826
расчеты с обществами Группы Транснефть по прочим агентским договорам	15 426 601	8 102 267	4 462 883
расчеты по агентским договорам реализации нефти	-	-	944 000
расчеты по прочим агентским договорам	165 356	247 888	169 312
расчеты по КГН	3 733 282	10 167 620	-
прочие кредиторы	26 989	32 903	31 316
Итого	181 096 606	186 863 079	160 344 718

Приложение № 9
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиты и займы полученные

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012	Получено в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
Облигационные валютные займы	89 599 465	-	(4 891 725)	12 064 560	(19 858 680)	76 913 620
Банк развития Китая	303 727 000	-	(19 935 000)	43 500 000	-	327 292 000
Рублевые облигации 2009	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000
Рублевые облигации 2012	34 000 000	-	-	-	-	34 000 000
ООО «Дальнефтепровод»	1 464 655	138 247	-	-	(1 553 919)	48 983
ООО «ДУП ВСТО»	673 000	35 000	-	-	(242 949)	465 051
ЗАО «МПС»	195 000	1 021 900	-	-	(1 071 900)	145 000
ЗАО «Трансгаз-Сервис»	-	1 753 000	-	-	(1 368 617)	384 383
ОАО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000
ООО «Балттранс нефтепродукт»	-	6 000 000	-	-	(3 981 364)	2 018 636
ООО «Транснефтегазстрой»	-	2 200 000	-	-	(800 654)	1 399 346
ЗАО «ОМЕГА»	-	458 374	-	-	(414 509)	43 865
ОАО «Волжский подводник»	-	220 000	-	-	(157 818)	62 182
ОАО «Гипротрубопровод»	-	1 878 129	-	-	(1 755 812)	122 317
ОАО «Мостранс нефтепродукт»	-	156 166	-	-	(90 114)	66 052
ОАО «СвязьстройТН»	-	49 667	-	-	(39 511)	10 156
ОАО «Связьтрансгаз»	-	2 871 618	-	-	(2 763 108)	108 510
ОАО «Сибнефтепровод»	-	431 091	-	-	(398 967)	32 124
ОАО «СМН»	-	10 421	-	-	(933)	9 488
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	10 071	-	-	(15)	10 056
ОАО «Уралтранс нефтепродукт»	-	320 011	-	-	(30 869)	289 142
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	817 928	-	-	(744 117)	73 811
ОАО «ЦТД «Диаскан»	-	53 910	-	-	(1 452)	52 458
ОАО «Черномортрансгаз»	-	1 784 120	-	-	(1 266 971)	517 149
ООО «ДСД»	-	12 167	-	-	(3 266)	8 901
ООО «НИИ ТНН»	-	80 000	-	-	-	80 000
ООО «Трансгаз Финанс»	-	1 003 872	-	-	(978 834)	25 038
ООО «Трансгаз Логистика»	-	2 147 807	-	-	(2 060 262)	87 545
ООО «Трансгаз Энерго»	-	457 728	-	-	(423 144)	34 584
ООО «ТрансПресс»	-	15 000	-	-	-	15 000
ООО «ТЭС»	-	69 850	-	-	(37 850)	32 000
Итого:	564 659 120	25 996 077	(24 826 725)	55 564 560	(40 045 635)	581 347 397

тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2011	Получено в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
Облигационные валютные займы	140 246 525		(22 620 310)	18 165 280	(46 192 030)	89 599 465
Банк развития Китая	321 961 000		(64 036 000)	45 802 000		303 727 000
Рублевые облигации 2009	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000
Рублевые облигации 2012	-	34 000 000	-	-	-	34 000 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	614 041	-	-	-	(614 041)	-
ЗАО «ОМЕГА»	317 500	82 500	-	-	(400 000)	-
ОАО «Заполярье»	419 664	110 585	-	-	(530 249)	-
ООО «Дальнефтепровод»	49 307	2 118 744	-	-	(703 396)	1 464 655
ООО «ДУП ВСТО»	-	673 000	-	-	-	673 000
ЗАО «МПС»	-	195 000	-	-	-	195 000
ООО «Балтнефтепровод»	-	2 530 000	-	-	(2 530 000)	-
Итого:	598 608 037	39 709 829	(86 656 310)	63 967 280	(50 969 716)	564 659 120

Проценты к уплате

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012	Начислено к уплате в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Уплачено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013	тыс. руб.	
Облигационные валютные займы	2 392 488	6 150 099	(70 295)	185 428	(6 684 444)	1 973 276		
Банк развития Китая	197 696	12 018 822	(19 808)	20 375	(12 019 482)	197 603		
Рублевые облигации 2009	4 668 050	13 429 350	-	-	(13 635 400)	4 462 000		
Рублевые облигации 2012	48 960	2 550 000	-	-	(2 543 200)	55 760		
ЗАО «МПС»	-	8	-	-	(7)	1		
ООО «Дальнефтепровод»	13	81	-	-	(94)	-		
ООО «ЦУП ВСТО»	4	53	-	-	(53)	4		
ООО «Балтнефтепровод»	4	-	-	-	(4)	-		
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	71	-	-	(64)	7		
ОАО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	-	126 220	-	-	(109 835)	16 385		
ООО «Балттранс нефтепродукт»	-	294 877	-	-	(278 339)	16 538		
ООО «Транснефтьстрой»	-	50	-	-	(37)	13		
ЗАО «ОМЭГ А»	-	8	-	-	(8)	-		
ОАО «Волжский лодовник»	-	4	-	-	(4)	-		
ОАО «Гипротрубопровод»	-	14	-	-	(11)	3		
ОАО «Мостранс нефтепродукт»	-	1	-	-	-	1		
ОАО «Связьтранс нефть»	-	6	-	-	(5)	1		
ОАО «Сибнефтепровод»	-	1	-	-	(1)	-		
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	6	-	-	-	6		
ОАО «Уралтранс нефтепродукт»	-	1 307	-	-	-	1 307		
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	8	-	-	(7)	1		
ОАО «Черномортранс нефть»	-	103	-	-	(98)	5		
ООО «НИИ ТИИ»	-	4	-	-	(3)	1		
ООО «Транснефть Финанс»	-	7	-	-	(6)	1		
ООО «Транснефть Логистика»	-	5	-	-	(4)	1		
ООО «Транснефтьэнерго»	-	2	-	-	(2)	-		
ООО «Транспресс»	-	1	-	-	(1)	-		
ООО «ТЭС»	-	2	-	-	(2)	-		
Итого:	7 307 215	34 571 110	(90 103)	205 803	(35 271 111)	6 722 914		

тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2011	Начислено к уплате в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Уплачено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
Облигационные валютные займы	3 349 294	7 737 145	(391 168)	360 487	(8 663 270)	2 392 488
Банк развития Китая	169 342	12 377 180	(27 004)	28 122	(12 349 944)	197 696
Рублевые облигации 2009	4 585 200	13 555 750	-	-	(13 472 900)	4 668 050
Рублевые облигации 2012	-	48 960	-	-	-	48 960
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	3 020	17 679	-	-	(20 699)	-
ОАО «Заполярье»	3	5	-	-	(8)	-
ЗАО «ОМЕГА»	-	13	-	-	(13)	-
ООО «Дальнефтепровод»	-	51	-	-	(38)	13
ООО «ЦУП ВСТО»	-	8	-	-	(4)	4
ООО «Валгнфтепровод»	-	43	-	-	(39)	4
Итого:	8 106 859	33 736 834	(418 172)	388 609	(34 506 915)	7 307 215

Приложение № 10
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2013 г.	за 2012 г.
1	2	3
Материальные затраты	361 661	333 844
Расходы на оплату труда	5 110 440	5 008 886
Отчисления на социальные нужды	670 628	618 743
Амортизация	677 288	1 511 697
Прочие затраты	685 739 736	660 620 349
Итого по элементам	692 559 753	668 093 519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	74 390	622 604
Итого расходы по обычным видам деятельности	692 634 143	668 716 123

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	7	8
Оценочные обязательства - всего	за 2013 г.	1 717 234	1 467 863	(1 571 969)	-	1 613 128
	за 2012 г.	1 508 889	1 576 413	(1 368 068)	-	1 717 234
в том числе:	за 2013 г.	1 571 969	1 425 258	(1 571 969)	-	1 425 258
на выплату ежегодного вознаграждения	за 2012 г.	1 368 068	1 571 969	(1 368 068)	-	1 571 969
	за 2013 г.	145 265	42 605	-	-	187 870
резерв на оплату отпусков	за 2012 г.	140 821	4 444	-	-	145 265

Доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2013 год	за 2012 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	704 714 002	687 139 566	17 574 436	2,6
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	489 918 187	478 915 303	11 002 884	2,3
услуги по транспортировке транзитной нефти	16 525 363	15 663 730	861 633	5,5
услуги по транспортировке нефтепродуктов	37 225 171	27 912 977	9 312 194	33,4
услуги по компаундированию нефти	5 309 743	6 095 600	(785 857)	(12,9)
сдача имущества в аренду	517 426	1 823 566	(1 306 140)	(71,6)
реализация нефти на экспорт	153 687 945	155 133 721	(1 445 776)	(0,9)
прочее	1 530 167	1 594 669	(64 502)	(4,0)
Себестоимость - всего	608 830 135	584 255 486	24 574 649	4,2
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	472 009 205	454 801 036	17 208 169	3,8
услуги по транспортировке транзитной нефти	17 438 492	15 371 282	2 067 210	13,4
услуги по транспортировке нефтепродуктов	37 175 169	29 104 820	8 070 349	27,7
услуги по компаундированию нефти	3 185 846	3 657 360	(471 514)	(12,9)
сдача имущества в аренду	416 052	1 523 630	(1 107 578)	(72,7)
реализация нефти на экспорт	78 416 586	79 625 703	(1 209 117)	(1,5)
прочее	188 785	171 655	17 130	10,0
Прочие доходы - всего	272 428 169	395 849 198	(123 421 029)	(31,2)
в том числе:				
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	35 415 316	105 365 602	(69 950 286)	(66,4)
положительные курсовые разницы по расчетам в рублях	47 872 977	57 085 257	(9 212 280)	(16,1)
доходы от реализации (погашения) финансовых вложений	39 345 715	68 892 096	(29 546 381)	(42,9)
доходы от продажи валюты	149 142 126	158 058 844	(8 916 718)	(5,6)
доходы от продажи основных средств, оборудования и прочего имущества	405 824	4 150 873	(3 745 049)	(90,2)
прочие доходы	246 211	2 296 526	(2 050 315)	(89,3)
Прочие расходы - всего	273 499 228	401 771 737	(128 272 509)	(31,9)
в том числе:				
отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	61 588 773	87 849 405	(26 260 632)	(29,9)
отрицательные курсовые разницы по расчетам в рублях	21 974 745	78 536 401	(56 561 656)	(72,0)
расходы по реализации (погашению) финансовых вложений	39 345 715	68 892 096	(29 546 381)	(42,9)
расходы, связанные с продажей валюты	149 006 043	157 855 043	(8 849 000)	(5,6)
остаточная стоимость проданных основных средств, стоимость реализованного оборудования, расходы по продаже основных средств	401 038	4 069 030	(3 667 992)	(90,1)

и прочего имущества				
вклад в имущество дочернего общества	-	1 879 000	(1 879 000)	(100,0)
прочие расходы	1 182 914	2 690 762	(1 507 848)	(56,0)

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета – всего	14 161 460	Условный расход по налогу на прибыль	2 832 142
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	14 160 096	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	2 832 019
1.2	облагаемая по ставке 9%	1 364	рассчитанный по ставке 9%	123
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде – всего	142 840	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	28 568
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды – всего	40	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	8
4	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде – всего	4 679 750	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	935 950
5	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды – всего	535	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	107
6	Налоговая база предыдущих лет – всего	695	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	139
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	695	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	139
6.2	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	109 880	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	21 976
8	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	846 240	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	169 248
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды	(555)	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(111)
9.1	в том числе возникшие	-	в том числе: начисленные	-
9.2	погашенные	(555)	погашенные	(111)
10	Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые	(760)	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие	(152)

	периоды - всегда		налоговые периоды	
10.1	в том числе: возникшие	-	в том числе: начисленные	-
10.1.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	(760)	погашенные	(152)
10.2.1	по ставке 20%	(760)	по ставке 20%	(152)
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11	Налогооблагаемые временные разницы	18 790 605	Изменение отложенных налоговых обязательств	3 758 121
11.1	в том числе: возникшие	46 170 189	в том числе: начисленные	9 233 888
11.1.1	по ставке 20%	46 168 825	по ставке 20%	9 233 765
11.1.2	по ставке 9%	1 364	по ставке 9%	123
11.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(27 379 584)	погашенные	(5 475 767)
11.2.1	по ставке 20%	(27 378 220)	по ставке 20%	(5 475 644)
11.2.2	по ставке 9%	(1 364)	по ставке 9%	(123)
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы	93 600	Изменение отложенных налоговых активов	18 720
12.1	в том числе возникшие	1 830 725	в том числе: начисленные	366 145
12.2	погашенные	(1 737 125)	погашенные	(347 425)
13	Налоговая база отчетного года всего	1 364	Текущий налог на прибыль	123
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	-
13.2	облагаемая по ставке 9%	1 364	рассчитанный по ставке 9%	123
13.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	691 337
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	(691 337)

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2012 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	17 102 543	Условный расход по налогу на прибыль	3 420 322
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	17 100 844	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	3 420 169
1.2	облагаемая по ставке 9%	1 699	рассчитанный по ставке 9%	153
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде - всего	121 510	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	24 302
3	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды - всего	-	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	-
4	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде - всего	3 420 465	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период - всего	684 093
5	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды - всего	(340 645)	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды - всего	(68 129)
6	Налоговая база предыдущих лет - всего	(43 480)	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	(8 696)
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(43 480)	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	(8 696)
6.2	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	14 913 655	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	2 982 731
8	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	2 200 510	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	440 102
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды	270 755	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	54 151
9.1	в том числе возникшие	270 755	в том числе: начисленные	54 151
9.2	погашенные	-	погашенные	-
10	Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всегда	(26 410)	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие	(5 282)

			налоговые периоды	
10.1	в том числе: возникшие	65 005	в том числе: начисленные	13 001
10.1.1	по ставке 20%	65 005	по ставке 20%	13 001
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	(91 415)	погашенные	(18 283)
10.2.1	по ставке 20%	(91 415)	по ставке 20%	(18 283)
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11	Налогооблагаемые временные разницы	(33 833 855)	Изменение отложенных налоговых обязательств	(6 766 771)
11.1	в том числе: возникшие	53 664 804	в том числе: начисленные	10 732 774
11.1.1	по ставке 20%	53 663 105	по ставке 20%	10 732 621
11.1.2	По ставке 9%	1 699	по ставке 9%	153
11.1.3	По ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(87 498 659)	погашенные	(17 499 545)
11.2.1	по ставке 20%	(87 496 960)	по ставке 20%	(17 499 392)
11.2.2	по ставке 9%	(1 699)	по ставке 9%	(153)
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы	393 020	Изменение отложенных налоговых активов	78 604
12.1	в том числе возникшие	6 557 135	в том числе: начисленные	1 311 427
12.2	погашенные	(6 164 115)	погашенные	(1 232 823)
13	Налоговая база отчетного года всего	54 628 374	Текущий налог на прибыль	10 925 488
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	54 626 675	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	10 925 335
13.2	облагаемая по ставке 9%	1 699	рассчитанный по ставке 9%	153
13.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	107 219
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	10 818 116

Операции с организациями Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Продажа имущества, товаров, работ, услуг, финансовых вложений связанным сторонам (без НДС)		Покупка имущества, товаров, работ, услуг у связанных сторон (без НДС)	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
ОАО «МН «Дружба»	146 074	157 549	63 905 520	61 467 168
ОАО «Черномортранснефть»	40 999	242 382	17 466 850	33 966 425
ОАО «Транссибнефть»	44 897	91 025	13 218 536	11 638 427
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	40 572	46 996	19 632 615	61 307 465
ОАО «СМН»	26 397	32 849	13 961 903	9 830 034
ОАО «СЗМН»	98 831	239 180	29 718 165	23 502 087
ОАО «Центрсибнефтепровод» *	97 548	104 929	9 774 283	9 635 358
ОАО «Уралсибнефтепровод»	184 675	90 665	29 304 277	20 670 333
ОАО «Приволжскнефтепровод»	100 263	57 546	25 741 696	22 584 880
ОАО «Сибнефтепровод» *	642 248	781 101	117 306 972	74 265 165
ОАО «Гипротрубопровод»	29 105	14 378	33 993	123 358
ОАО «Волжский подводник»	3 541	4 830	-	-
ОАО «Связьтранснефть»	882 527	5 619 869	381 749	243 755
ОАО ЦТД «Диаскан»	24 224	22 211	1 044	605 265
ЗАО «Центр МО»	2 774	289	9 955	-
ООО «ТрансПресс»	3 364	6 726	108 581	85 467
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	3 099	2 281	11 490 117	8 973 849
ООО «Балтнефтепровод»	21 668	108 051	15 349 083	15 417 436
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	1 855	100 767	2 049 259	4 075 417
ООО «Востокнефтепровод»	74 236	112 820	63 039 134	73 143 758
ООО «ЦУП ВСТО»	646	388	-	8
ООО «Транснефть Финанс»	5 588	4 692	571 919	487 249
НПФ «Транснефть»	12 725	27 132	1 117	-
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	1 649	831	103 460	96 896
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	102 160	73 782	37 175 169	29 104 858
ООО «Дальнефтепровод»	10 726	12 451 395	35 297 557	2 702 861
ОАО «Энерготерминал»	203	1 892	1 096 340	3 048 483
ООО «Транснефть-Сервис»	84	236	-	-
ООО «Транснефтьэнерго»	1 557	713	-	-
ООО «Транснефтьстрой»	10 874	12 769	-	-
ОАО «Востокнефетранс»	29	250	-	1 378 269
ООО «ДСД»	335	1 677	-	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть Луга»	929	586	15 914 971	752 320
ООО УК «ТН Инвест»	1 528	3 704	271	-
ООО «НИИ ТНН»	7 935	1 704	386 798	769 492
ЗАО «ОМЕГА»	18 570	16 030	-	3 472
Swelton Investments Limited	-	-	150 447	118 572
ЗАО «Транснефть Сервис»	7 260	17 923	-	-
ЗАО «МПС»	271	325	-	-
ОАО «Заполярье»	-	-	-	5
ООО «Транснефть – Логистика»	292	198	8 205 866	10 633 947
ОАО «СвязьстройТН»	448	73	1 615 807	9 668
ООО «ЦРИВИС»	3 906	200	192 765	-
ООО «Транснефть Надзор»	3 622	-	37	-
ООО «СОТ-ТРАНС»	12	-	2 345	1 927
Итого:	2 660 246	20 452 944	533 208 601	480 663 674

* включая его дочерние общества

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность											
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам в расчетах по КГН)					
	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков			Авансы выданные (без НДС)			Дебиторская задолженность по процентам в расчетах по КГН			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам в расчетах по КГН)		
	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ОАО «МН «Дружба»	11 107	9 530	41 974	-	-	-	87 354	58 404	122 900	-	-	-
ОАО «Черномортранснефть»	10 556	8 264	19 191	649 139	-	-	80 470	211 429	2 804	-	-	-
ОАО «Трансибнефть»	14 130	7 372	14 148	-	-	-	38 938	73 745	25 683	-	-	-
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	8 267	20 000	19 550	-	-	90 986	41 070	34 752	35 635	-	-	-
ОАО «СМН»	3 519	16 571	7 704	-	-	-	27 652	41 294	18 975	-	-	-
ОАО «СЗМН»	9 020	20 572	6 407	-	-	-	90 074	89 787	77 004	-	-	-
ОАО «Центрсибнефтепровод»*	1 919	21 562	6 038	-	-	-	19 541	54 116	23 601	-	-	-
ОАО «Уралсибнефтепровод»	16 307	19 138	7 549	-	249 618	-	84 193	76 058	71 005	-	-	-
ОАО «Приволжскнефтепровод»	42 235	24 648	12 668	-	-	-	63 466	87 750	69 710	-	-	-
ОАО «Сибнефтепровод»	28 534	27 901	24 625	-	-	-	149 340	126 325	91 531	-	-	-
ОАО «Гипротрубопровод»	1 787	2 625	1 585	2 684	-	-	3 496	1 545	2 034	-	-	-
ОАО «Волжский поводинк»	1 785	653	580	-	-	-	2 546	2 683	885	-	-	-
ОАО «Связьтранснефть»	3 186	132 143	138 141	28 148	2 695	31 207	5 737 588	16 095	3 748	-	-	-
ОАО ЦТД «Дваская»	4 794	1 818	4 885	-	-	-	5 653	1 191	-	-	-	-
ЗАО «Центр МО»	2 293	41	56	-	-	-	6	-	-	-	-	-
ООО «Балтнефтепровод»	7 961	5 862	89 727	70	47	7	175 560	40 228	17 302	-	-	-
ООО «ЦУП ВСТО»	-	7	514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Дальнефтепровод»	1 497	1 008	731	-	-	-	9 333	7 227	2 278	-	-	-
ООО «Специморнефтепорт Приморск»	349	469	84 158	-	-	-	3 547	1 187	862	-	-	-
ООО «Специморнефтепорт Козьмино»	945	1 076	301	-	-	-	3 491	4 649	1 327	-	-	-
ООО «Востокнефтепровод»	22 310	11 871	29 174	-	-	1 886 621	60 615	108 733	59 495	-	-	-
ООО «Транснефть Финанс»	956	770	465	-	-	-	-	29	-	-	-	-
ООО «ТрансПресс»	140	267	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Энерготерминал»	-	23	85	105 619	-	4 248	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть-Сервис»	-	48	83	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьэнерго»	98	60	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ДСД»	17	100	649	-	-	-	799	1 859	1 019	-	-	-
ОАО «Востокнефтетранс»	-	-	201	-	-	249 456	-	-	26	-	-	-
ООО «НИИ ТНН»	2 031	361	985	44 728	76 820	1 10 846	8	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьстрой»	2 075	3 512	10 468	-	-	-	18 707	27 015	15 325	-	-	-
ЗАО «ОМЕГА»	1 645	2 170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Наименование общества	Дебиторская задолженность												
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КТН)						
	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков			Авансы выданные (без НДС)			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КТН)			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КТН)			
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2013
ООО УК «ТН Инвест»	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	20	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «МПС»	-	68	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	48	45	-	18 340	13 925	-	-	-	-	-	-	-
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	-	-	-	910	747	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть - Логистика»	3	142	-	-	494 606	-	2	563	-	-	-	-	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	88	106	-	-	-	-	1 477	-	-	-	-	-	-
ООО «ЦРИВИС»	-	236	-	-	15 059	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть-Надзор»	3 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «СвязьстройТН»	-	-	-	-	396 538	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	11 146	10 466	8 507	5 136 693	2 114 840	1 311 909	52 916	69 500	52 157	23	-	-	-
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	-	-	4 305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	214 150	351 528	531 660	6 382 983	2 957 876	3 699 952	6 757 865	1 136 190	695 280	6 757 865	1 136 190	695 280	695 280

тыс. руб.

Наименование общества	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подразделениями						Кредиторская задолженность: Авансы полученные (без НДС)						Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КГН)				
	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	
ОАО «МН «Дружба»	5 398 707	39 806 358	32 870 595	6 205	3 550	3 002	2 132 171	1 450 396	1 739	1 835	2 179	46 823	1 835	2 179	46 823	1 835	2 179
ОАО «Черномортранснефть»	94 088	7 768 475	4 617 521	8 619	8 661	4 863	94 537	1 241	1 568	94 537	1 241	1 568	94 537	1 241	1 568	94 537	1 241
ОАО «Транснефтепродукт» *	5 958 093	5 113 289	4 109 659	4 200	2 444	2 328	2 840 936	2 563 027	818 501	2 840 936	2 563 027	818 501	2 840 936	2 563 027	818 501	2 840 936	2 563 027
ОАО «Верхневолжскнефтепровод» *	2 536 938	3 888 482	4 171 465	5 271	3 055	2 879	1 073 746	754 922	488 701	1 073 746	754 922	488 701	1 073 746	754 922	488 701	1 073 746	754 922
ОАО «СМН»	2 222 469	1 048 061	1 942 075	3 252	1 840	1 752	1 476 900	1 245 699	713 726	1 476 900	1 245 699	713 726	1 476 900	1 245 699	713 726	1 476 900	1 245 699
ОАО «СЭМН»	4 987 848	1 737 052	2 703 354	7 180	4 104	3 908	497 597	64 311	47 391	497 597	64 311	47 391	497 597	64 311	47 391	497 597	64 311
ОАО «Центрнефтепровод» *	839 555	1 098 100	854 357	2 234	1 286	1 225	3 529	2 422 159	1 647	3 529	2 422 159	1 647	3 529	2 422 159	1 647	3 529	2 422 159
ОАО «Уралнефтепровод»	1 216 477	19 180	3 128 911	6 977	3 833	3 529	2 422 159	1 647	919 760	2 422 159	1 647	919 760	2 422 159	1 647	919 760	2 422 159	1 647
ОАО «Приволжскнефтепровод»	3 382 147	7 889 919	2 559 098	6 774	6 754	3 676	359 944	233 348	441 299	359 944	233 348	441 299	359 944	233 348	441 299	359 944	233 348
ОАО «Сибнефтепровод»	19 605 982	12 222 714	25 079 222	11 305	6 561	6 249	3 969 049	1 435 850	807 224	3 969 049	1 435 850	807 224	3 969 049	1 435 850	807 224	3 969 049	1 435 850
ОАО «Газотрубопровод»	21 292	44 710	23 968	1 287	1 299	1 225	77	228	228	77	228	228	77	228	77	228	77
ОАО «Волжский подводяк»	-	-	-	163	142	135	-	60	117	-	60	117	-	60	117	-	60
ОАО «Связьтранснефть»	83 607	35 416	26 523	7 960	11 211	3 908	351	46	55	351	46	55	351	46	55	351	46
ОАО ЦГД «Диасан»	428 423	419 698	27	1 355	1 698	1 679	283	61	265	283	61	265	283	61	265	283	61
ЗАО «Центр МО»	-	-	-	108	90	613	-	37	21	-	37	21	-	37	21	-	37
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	2 684 262	4 204 964	5 782 392	1 097	682	613	-	76	75	-	76	75	-	76	75	-	76
ООО «Балтнефтепровод»	21 909 660	19 882 944	13 262 936	3 888	3 901	1 152	321 161	316 519	146 036	321 161	316 519	146 036	321 161	316 519	146 036	321 161	316 519
ООО «ЦУП ВСТО»	-	-	-	-	-	245	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Дальнефтепровод»	2 480 534	1 753 672	96	-	-	-	-	167	120	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	2 916 355	2 521 362	2 384 912	528	534	306	-	98	72	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Востокнефтепровод»	13 697 561	1 499 428	6	6 503	4 837	4 423	230 267	29 701	23 350	230 267	29 701	23 350	230 267	29 701	23 350	230 267	29 701
ООО «Транснефть Финанс»	55 471	134 539	84 006	-	-	-	-	50	30	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	3 311 023	11 272 813	6 530 405	2 818	1 972	22 177	10 387	2 258	6 860	10 387	2 258	6 860	10 387	2 258	6 860	10 387	2 258
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	1 353 137	-	-	482	-	-	8	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	470 340	-	-	427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Балттранснефтепродукт»	1 501 122	-	-	596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «БалттрансСервис»	673 640	-	-	285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НПФ «Транснефть»	-	-	-	-	-	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Энерготерминал»	-	58 455	-	-	-	12	-	9	8	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть-Энерго»	-	-	-	-	-	232	-	35	13	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ТрансПресс»	-	-	-	6 651	-	-	-	-	107	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование общества	Кредиторская задолженность											
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками				Авансы полученные (без НДС)				Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КТН)			
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Востокнефтетранс»	-	341 276	1 699 676	-	-	24	-	-	-	-	-	43
ООО «НИИ ТНН»	81 445	72 695	16 543	-	325	232	208	-	-	7	29	-
ООО «ДСД»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	70	-
ООО «Транснефтьстрой»	-	-	-	-	68	457	327	-	-	-	427	-
ЗАО «ОМЕГА»	-	-	-	-	-	26	-	-	-	-	-	-
Swelton Investments Limited	12 367	12 471	8 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	-	31	1 118	1 268	-	-	-	7	19
ЗАО «МПС»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	23
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть – Логистика»	735 195	419 960	-	-	122	103	-	-	-	20	-	-
ОАО «СвязьстройТН»	38 893	207 860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Специморнефтепорт Усть-Луга»	12 445 374	509 123	-	-	474	257	-	-	-	35	12	-
ООО «Транснефть Надзор»	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ТЭС»	3 144	-	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ДРИВИС»	147 979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Итого:	111 293 171	123 983 016	111 862 732	111 862 732	90 548	72 204	71 444	15 431 331	8 105 384	4 464 932	4 464 932	-

* включая его дочерние общества

тыс. руб.

Наименование общества	Состояние расчетов с участниками КГН			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2012
ЗАО "МПС"	-	11 425	10 051	-
ЗАО "Транснефть-Сервис"	-	-	12 898	7 705
ЗАО "Центр МО"	-	-	1 048	1 902
ОАО «АК «Транснефтепродукт» *	128 526	174 704	165 403	124 698
ОАО «Рязаньтранс нефтепродукт»	12 927	-	-	-
ООО «Балттранс нефтепродукт»	408 369	-	-	-
ООО «БалттрансСервис»	12 655	-	-	-
ОАО "Верхневолжскнефтепровод"	117 636	548 188	-	-
ОАО "Волжский подводник"	-	-	13 238	49
ОАО "Гипротрубопровод"	58 224	5 008	-	-
ОАО "МН "Дружба"	84 740	-	-	2 562 990
ОАО "Приволжскнефтепровод"	-	259 778	59 438	-
ОАО "Связьтранснефть"	99 697	-	-	509 923
ОАО "Северные магистральные нефтепроводы"	114 677	-	-	105 371
ОАО "Сибнефтепровод"	1 557 268	527 880	-	-
ОАО "Транссибнефть"	1	-	107 361	41 308
ОАО "Центрсибнефтепровод"	71 257	-	-	128 487
ОАО "ЦТД "Диаскан"	-	17 290	3 185	-
ОАО "Черномортранснефть"	5 330	310 724	-	-
ООО "Балтнефтепровод"	31 068	-	-	358 146
ООО "Востокнефтепровод"	-	-	768 501	1 396 683
ООО "Дальнефтепровод"	-	-	1 758 038	2 991 526
ООО "ДСД"	-	406 671	233 445	-
ООО "Спецморнефтепорт Козьмино"	45 172	-	-	225 348
ООО "Спецморнефтепорт Приморск"	29	-	3 818	39 537
ООО "Спецморнефтепорт Усть-Луга"	129 738	-	-	792 750
ООО "Транснефть Финанс"	-	-	30 566	83 299
ООО "Транснефть-Логистика"	17 788	-	-	74 826
ООО "Транснефть-Сервис"	-	-	17 728	18 504
ООО "Транснефтьстрой"	-	-	437 003	623 494
ООО "Транснефтьэнерго"	-	-	111 561	81 074
ООО "ТрансПресс"	174	79	-	-
ООО «ЦУП «ВСТО»	7 445	-	-	-
ИТОГО	2 902 721	2 261 747	3 733 282	10 167 620

* включая его дочерние общества

Займы, выданные организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2012	Выдано в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
ООО «Востокнефтепровод»	183 932 185	16 406 165	16 617 291	(7 113 134)	(25 254 737)	184 587 770
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	31 114 275	564 019	4 480 778	(163 508)	(2 054 392)	33 941 172
ОАО «Связьтранснефть»	28 502 507	1 867 924	3 429 021	(1 598 801)	(2 091 666)	30 108 985
ООО «Транснефть Финанс»	5 269 663	-	748 874	(339 789)	(573 388)	5 105 360
ОАО «МН «Дружба»	67 037 623	1 537 151	-	-	-	68 574 774
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	6 392 250	-	559 785	(180 232)	(6 771 803)	-
ООО «Дальнефтепровод»	228 602 193	13 277 353	16 431 556	(7 437 705)	(43 975 492)	206 897 905
ОАО «Сибнефтепровод»	13 854 437	31 514 247	2 736 081	(1 523 216)	(1 050 252)	45 531 297
ООО «Транснефтьэнерго»	-	248 757	-	-	(248 757)	-
ОАО «Энерготерминал»	593 033	-	-	-	(593 033)	-
ООО «Транснефть-Сервис»	-	8 112 300	319 765	(253 110)	-	8 178 955
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	15 438 716	80 841	-	-	-	15 519 557
ЗАО «МПС»	-	248 155	-	-	-	248 155
ЗАО «ОМЕГА»	-	281 312	-	-	(118 700)	162 612
ООО «ЦРИВИС»	32 924	262 139	-	-	-	295 063
ЗАО «Центр МО»	-	25 000	-	-	(25 000)	-
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	822	10	(11)	-	821
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	2 585 712	43 820	(29 592)	(1 254 533)	1 345 407
ОАО «СЗМН»	-	142 587	7	(3)	(190)	142 401
ОАО «Трансибнефть»	-	24 587	1 322	(1 199)	-	24 710
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	732 354	12 255	(11 532)	(211 192)	521 885
ОАО «Черномортранснефть»	-	1 166 670	34 503	(24 696)	(308 567)	867 910
ООО «Балтнефтепровод»	-	1 722	49	(25)	-	1 746
ООО «НИИ ТНН»	-	3 539 718	-	-	(811 400)	2 728 318
ООО «Транснефть Надзор»	-	200 432	-	-	(100 000)	100 432
ООО «Транснефтьстрой»	-	2 070 313	-	-	(981 414)	1 088 899
Итого:	580 769 806	84 890 280	45 415 117	(18 676 553)	(86 424 516)	605 974 134

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2011	Выдано в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
ООО «Востокнефтепровод»	223 339 977	18 644 837	23 411 093	(32 439 703)	(49 024 019)	183 932 185
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	32 594 073	4 792 396	4 643 877	(6 485 041)	(4 431 030)	31 114 275
ОАО «Связьтранснефть»	25 818 813	4 115 676	3 421 057	(4 762 382)	(90 657)	28 502 507
ООО «Транснефть Финанс»	5 586 023	-	794 665	(1 111 025)	-	5 269 663
ОАО «МН «Дружба»	64 029 792	3 070 276	-	-	(62 445)	67 037 623
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	7 862 356	-	978 341	(1 411 026)	(1 037 421)	6 392 250
ООО «Дальнефтепровод»	152 215 619	98 099 880	18 349 117	(25 855 844)	(14 206 579)	228 602 193
ОАО «Сибнефтепровод»	14 686 177	2 888 340	2 089 248	(2 920 987)	(2 888 341)	13 854 437
ООО «Транснефтьэнерго»	3 065 962	248 383	448 862	(614 638)	(3 148 569)	-
ОАО «Энерготерминал»	2 528 033	-	-	-	(1 935 000)	593 033
ООО «Транснефть-Сервис»	541 352	182 858	-	-	(724 210)	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	16 144 049	1 187 369	-	-	(1 892 702)	15 438 716
ОАО «Гипротрубопровод»	-	351 687	-	-	(351 687)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	900 000	100 000	-	-	(1 000 000)	-
ООО «ЦРИВИС»	-	32 924	-	-	-	32 924
Итого:	549 312 226	133 714 626	54 136 260	(75 600 646)	(80 792 660)	580 769 806

Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2012	Начислено к получению в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
ООО «Востокнефтепровод»	1 005 152	11 696 622	29 234	(50 712)	(11 740 073)	940 223
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	58 020	1 246 268	12 259	(7 385)	(1 203 075)	106 087
ОАО «Связьтранснефть»	104 576	1 231 842	7 302	(7 358)	(1 231 116)	105 246
ООО «Транснефть Финанс»	93 935	293 137	14 886	(8 431)	(368 651)	24 876
ОАО «МН «Дружба»	572 984	6 715 681	-	-	(6 730 280)	558 385
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	75 842	235 325	3 517	(1 205)	(313 479)	-
ООО «Дальнефтепровод»	11 151 488	4 620 484	1 523 403	(704 586)	(7 391 000)	9 199 789
ОАО «Сибнефтепровод»	46 710	767 794	6 677	(4 815)	(685 167)	131 199
ООО «Транснефтьэнерго»	9 348	3	-	(106)	(9 245)	-
ОАО «Энерготерминал»	23 673	21 187	-	-	(44 860)	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	444 505	1 558 417	-	-	(1 876 129)	126 793
ОАО «Гипротрубопровод»	-	6 384	-	-	(6 384)	-
ООО «ЦРИВИС»	218	16 904	-	-	(14 728)	2 394
ЗАО «МПС»	-	1	-	-	-	1
ЗАО «ОМЕГА»	-	8	-	-	(5)	3
ЗАО «Центр МО»	-	201	-	-	(201)	-
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	3	-	-	-	3
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	13 242	46	(49)	(9 563)	3 676
ОАО «СЗМН»	-	4 168	-	-	(2 526)	1 642
ОАО «Транссибнефть»	-	408	1	(3)	(329)	77
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	8 307	32	(17)	(2 715)	5 607
ОАО «Черномортранснефть»	-	12 346	32	(63)	(7 717)	4 598
ООО «Балтнефтепровод»	-	9	-	-	(4)	5
ООО «НИИ ТНН»	-	91 123	-	-	(61 583)	29 540
ООО «Транснефть Надзор»	-	3 179	-	-	(2 517)	662
ООО «Транснефть-Сервис»	-	95 543	548	(506)	(69 466)	26 119
ООО «Транснефтьстрой»	-	8 665	-	-	(8 656)	9
Итого:	13 586 451	28 647 251	1 597 937	(785 236)	(31 779 469)	11 266 934

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2011	Начислено к получению в 2012 году	Положительная курсовая разница за 2012 год	Отрицательная курсовая разница за 2012 год	Погашено в 2012 году	Задолженность на 31.12.2012
ООО «Востокнефтепровод»	1 048 693	12 233 566	101 805	(110 654)	(12 268 258)	1 005 152
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	105 315	1 258 826	12 802	(20 039)	(1 298 884)	58 020
ОАО «Связьтранснефть»	94 979	1 197 426	4 902	(13 104)	(1 179 627)	104 576
ООО «Транснефть Финанс»	289 744	287 431	48 313	(42 610)	(488 943)	93 935
ОАО «МН «Дружба»	537 325	6 590 558	-	-	(6 554 899)	572 984
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	95 512	387 761	3 740	(5 254)	(405 917)	75 842
ООО «Дальнефтепровод»	6 635 988	4 989 466	1 219 412	(1 693 378)	-	11 151 488
ОАО «Сибнефтепровод»	44 067	564 912	5 557	(7 968)	(559 858)	46 710
ООО «Транснефтьэнерго»	9 749	120 766	1 528	(1 950)	(120 745)	9 348
ОАО «Энерготерминал»	72 389	166 934	-	-	(215 650)	23 673
ООО «Транснефть-Сервис»	5 903	50 520	-	-	(56 423)	-
ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»	1 791 605	1 601 905	-	-	(2 949 005)	444 505
ОАО «Гипротрубопровод»	-	2 323	-	-	(2 323)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	3 260	27 761	-	-	(31 021)	-
ООО «ЦРИВИС»	-	290	-	-	(72)	218
Итого:	10 734 529	29 480 445	1 398 059	(1 894 957)	(26 131 625)	13 586 451

Операции с зависимыми и совместно контролируемыми обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2013 год	за 2012 год
I	2	3	4
ООО «Трубопроводный консорциум «Бургаз-Александрополис»	Продажа товаров, работ, услуг	315	315
ООО «ППП»	Продажа товаров, работ, услуг	-	132 093
ИТОГО		315	132 408
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа»	Покупка товаров, работ, услуг	72	-
ООО «ППП»	Покупка товаров, работ, услуг	-	922
ОАО «НМТП»	Покупка товаров, работ, услуг	111 622	123 901
ИТОГО		111 694	124 823

Состояние расчетов с зависимыми и совместно контролируемыми обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	31	-	-	-
в том числе							
ООО «Трубопроводный консорциум «Бургас-Александрополис»	-	-	-	31	-	-	денежная
Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.		
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	5 523	5 010	4 930	-
в том числе							
ОАО «НМТП»	-	-	-	5 523	5 010	4 918	денежная
ООО «ПТФ»	-	-	-	-	-	12	денежная

Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними и зависимыми обществами:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2013 год	за 2012 год
	2	3
I		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	38 891 431	44 849 533
Направлено денежных средств	(529 626 265)	(474 196 416)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(490 734 834)	(429 346 883)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	117 024 923	119 196 473
Направлено денежных средств	(88 263 556)	(131 789 783)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	28 761 367	(12 593 310)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	16 584 742	6 747 249
Направлено денежных средств	(12 841 672)	(4 163 645)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	3 743 070	2 583 604



Акционерам
Открытого акционерного общества «Акционерная
компания по транспорту нефти
«Транснефть»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Акционерная компания по транспорту нефти
«Транснефть»
за 2014 год

ЗАО «КПМГ», являясь членом партнерства «КПМГ» в соответствии с законодательством Российской Федерации, имеет сеть независимых фирм членства, входящих в ассоциацию KPMG Network и являющихся членами (KPMG International Cooperative) зарегистрированную по законодательству Швейцарии.



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть».
Место нахождения (юридический адрес):	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Почтовый адрес:	119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 57.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 26 августа 1993 года № 026.800. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за № 1027700049486 24 июля 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007893052.



Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – «Общество») за 2014 год.

Бухгалтерская отчетность на 74 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2014 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



ОАО «АК «Транснефть»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2014 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 01 октября 2013 года № 72/13)

02 марта 2015 года



Ким А.А.

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 165
для годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2014 г.

Организация: ОАО "АК "Транснефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (год, месяц, число)		2014 12 31
по ОКПО		00044463
ИНН		7706061801
по ОКВЭД		60.30.1
по ОКФС/ОКФС		47 41
по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес) - 119180, г.Москва, ул. Б.Полянка, 57


Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 310 036	896 075	474 846
	Результаты исследований и разработок	1120	58 321	18 497	40 102
4	Основные средства	1150	27 042 798	6 379 515	4 067 350
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 571 959	470 946	5 872 150
6	Финансовые вложения	1170	876 139 990	682 758 269	689 130 831
17	Отложенные налоговые активы	1180	1 194 206	159 638	163 005
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 521 575	1 978 211	940 709
	Итого по разделу I	1100	912 838 885	692 661 151	700 688 993
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	211 901	346 497	403 249
17	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 273 236	26 840 370	10 153 449
9	Дебиторская задолженность	1230	96 610 644	69 575 996	85 953 097
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	165 711	763 404	118 302
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	96 444 933	68 812 592	85 834 795
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 516 205	72 417 394	35 350 733
18	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 957 005	68 415 833	76 292 552
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	215 568 991	237 596 090	208 153 080
	БАЛАНС	1600	1 128 407 876	930 257 241	908 842 073

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 102	7 102	7 102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 261 126	813 480	1 630 823
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	52 555 340	52 555 340	52 555 340
10	Резервный капитал	1360	13 044	13 044	13 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	101 716 795	97 832 653	90 620 261
	Итого по разделу III	1300	155 553 407	151 221 619	144 826 570
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	577 736 504	518 024 638	546 240 500
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 697 704	6 757 576	3 168 855
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	577	1 300 315	582
	Итого по разделу IV	1400	628 434 785	526 082 529	549 409 937
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	196 256 557	70 045 673	25 725 835
9	Кредиторская задолженность	1520	146 249 574	181 096 024	186 862 497
12	Доходы будущих периодов	1530	138 415	198 268	300 000
13	Оценочные обязательства	1540	1 775 138	1 613 128	1 717 234
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	344 419 684	252 953 093	214 605 566
	БАЛАНС	1700	1 128 407 876	930 257 241	908 842 073
	СПРАВКА о стоимости чистых активов				
	Чистые активы	2000	155 691 822	151 419 887	145 126 570

Руководитель



 (подпись)



ООО "Транснефть Финанс" специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть", в лице заместителя Генерального директора, действующего на основании доверенности № 5366/13 от 29.01.2013 года

"2" марта 2015 г.



 (подпись)
С.Р. Акхуряна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2014 г.

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по
трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность, с
долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2014 12 31
по ОКПО	00044463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
1	2	3	4	5
15	Выручка	2110	717 346 491	704 714 002
15	Себестоимость продаж	2120	(611 430 906)	(608 830 135)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 915 585	95 883 867
15	Коммерческие расходы	2210	(80 837 588)	(74 726 695)
15	Управленческие расходы	2220	(12 836 925)	(9 077 313)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 241 072	12 079 859
16	Доходы от участия в других организациях	2310	1 410	1 364
16	Проценты к получению	2320	41 317 040	37 722 406
16	Проценты к уплате	2330	(35 193 345)	(34 571 110)
16	Прочие доходы	2340	589 236 079	272 428 169
16	Прочие расходы	2350	(591 855 528)	(273 499 228)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 746 728	14 161 460
17	Текущий налог на прибыль	2410	(127)	(123)
17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39 754 629	907 382
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(43 938 579)	(3 758 121)
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 034 886	18 720
17	Прочее	2460	38 940 925	838 503
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	38 934 522	691 337
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 783 833	11 260 439
	СПРАВОЧНО			
4	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	448 819	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 232 652	11 260 439
10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Фиданто" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета
ОАО "АК "Транснефть", в лице заместителя Генерального директора, действующего на основании доверенности № 5366/13 от 29.01.2013 г.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " марта 2015 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2014 г.**

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2014 12 31
по ОКПО	00044463
ИНН	7706061801
по ОКВЭД	60.30.1
по ОКФС/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	7 102	-	54 186 163	13 044	90 620 261	144 826 570
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 260 439	11 260 439
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 260 439	11 260 439
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 865 390)	(4 865 390)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 865 390)	(4 865 390)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(817 343)	-	817 343	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	7 102	-	53 368 820	13 844	97 832 653	151 221 619
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	448 819	-	11 783 833	12 232 652
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 783 833	11 783 833
переоценка имущества	3312	x	x	448 819	x	-	448 819
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 900 864)	(7 900 864)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(7 900 864)	(7 900 864)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 173)	-	1 173	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	7 102	-	53 816 466	13 044	101 716 798	155 553 407

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	144 826 570	11 260 439	(4 865 390)	151 221 619
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	144 826 570	11 260 439	(4 865 390)	151 221 619
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	90 620 261	11 260 439	(4 048 047)	97 832 653
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	90 620 261	11 260 439	(4 048 047)	97 832 653
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	54 206 309	-	(817 343)	53 388 966
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	54 206 309	-	(817 343)	53 388 966

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	155 691 822	151 419 887	145 126 570

Руководитель  В.В. Токарев
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть", с и.п. заместителя Генерального директора, действующего на основании доверенности № 1366/13 от 29.01.2013 года

* 21 марта 2015 г.

 С.Р. Айсурина
(подпись) (расшифровка подписи)

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "26" декабря 2013 г. № 165
для годовой бухгалтерской отчетности

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2014 г.

Организация	ОАО "АК "Транснефть"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Вид экономической деятельности	Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов	по ОКПО	00044463		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	7706061801		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	60.30.1		
		по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
I	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	793 560 303	770 118 696
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	727 147 569	707 165 642
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 627 722	1 888 961
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	64 785 012	61 064 093
Платежи - всего	4120	(823 554 667)	(787 981 973)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(659 632 293)	(624 778 701)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 659 477)	(4 587 813)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 298 568)	(35 271 111)
налога на прибыль организаций	4124	(33 072 128)	(35 290 691)
прочие платежи	4129	(91 892 201)	(88 053 657)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 994 364)	(17 863 277)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	313 390 548	168 785 421
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	37 516	399 153
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	274 292 374	136 160 456
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39 060 658	32 217 833
прочие поступления	4219	-	7 979
Платежи - всего	4220	(209 889 026)	(142 761 574)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 836 001)	(5 336 886)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(184 953 025)	(137 424 688)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	103 501 522	26 023 847

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	31 844 472	18 650 794
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 845 560	18 650 794
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 998 125	
прочие поступления	4319	787	-
Платежи - всего	4320	(113 687 810)	(37 565 748)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 896 709)	(4 738 187)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(105 787 076)	(32 700 352)
прочие платежи	4329	(4 025)	(127 209)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(81 843 338)	(18 914 954)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 336 180)	(10 754 384)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	68 415 830	76 292 549
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 957 002	68 415 830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 877 352	2 877 665

Руководитель _____

И.П. Фокарев

(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "АК "Транснефть", в лице заместителя Генерального директора, действующего на основании доверенности № 5366/13 от 29.01.2013 года

С.Р. Ахчуркина
(подпись) (расшифровка подписи)

"2" марта 2015 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ОАО «АК «Транснефть»

за 2014 год



1	Общие сведения.....	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	4
3	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
4	Основные средства.....	5
5	Имущество, полученное по договорам аренды.....	6
6	Финансовые вложения.....	6
7	Финансовые инструменты срочных сделок	7
8	Запасы.....	8
9	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	9
10	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	10
11	Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	11
12	Доходы будущих периодов.....	13
13	Оценочные обязательства	13
14	Обеспечения обязательств	14
15	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	14
16	Прочие доходы и расходы.....	15
17	Налоги	15
18	Денежные средства	18
19	Информация о связанных сторонах.....	21
20	Условные обязательства и условные активы.....	25
21	Информация по сегментам	25
22	События после отчетной даты.....	25
23	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	26
	Приложение № 1.....	27
	Приложение № 2.....	28
	Приложение № 3.....	29
	Приложение № 4.....	30
	Приложение № 5.....	31
	Приложение № 6.....	32
	Приложение № 7.....	33
	Приложение № 8.....	34
	Приложение № 9.....	35
	Приложение № 10.....	41
	Приложение № 11.....	42
	Приложение № 12.....	44
	Приложение № 13.....	46
	Приложение № 14.....	48
	Приложение № 15.....	55
	Приложение № 16.....	59
	Приложение № 17.....	61
	Приложение № 18.....	62



1 Общие сведения

Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть» (далее – ОАО «АК «Транснефть» или Компания) учреждено в соответствии с Постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 14.08.1993 № 810, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 26.08.1993 за номером 026.800, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.07.2002 за основным государственным номером 1027700049486 (свидетельство серия 77 № 007893052), поставлено на налоговый учет 09.09.1993 (свидетельство серия 77 № 009820616).

Адрес Компании: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.57.

На 31.12.2014 уставный капитал Компании состоит из 5 546 847 обыкновенных и 1 554 875 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Обыкновенные акции находятся в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Привилегированные акции находятся в собственности юридических и физических лиц и обращаются на вторичном рынке ценных бумаг.

В соответствии с Уставом Компания имеет представительства в Республике Польша, Венгерской Республике, Словацкой Республике, Республике Беларусь, Республике Ирак, Украине.

Компания имеет филиал в г. Санкт-Петербург. Адрес филиала: 191014, г. Санкт-Петербург, Басков переулок, дом 14.

Среднесписочная численность персонала Компании в 2014 году составила 1 100 человек (в 2013 году – 926 человек).

Основная деятельность Компании

Основными видами деятельности Компании в 2014 году являлись: организация и осуществление транспортировки нефти и нефтепродуктов по системе магистральных трубопроводов на территории Российской Федерации, взаимодействие по вопросам транспортировки с нефтепроводными и нефтепродуктопроводными предприятиями других стран, обеспечение надежности системы магистральных трубопроводов, другие виды деятельности согласно Уставу Компании.

На Компанию возложена координация деятельности по комплексному развитию сети магистральных трубопроводов, перевалочных нефтебаз, железнодорожных эстакад и других объектов системы магистральных нефтепроводов и управление деятельностью предприятий трубопроводного транспорта нефти и нефтепродуктов, ведение мобилизационной работы и мероприятий гражданской обороны в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

На 31.12.2014 в доверительном управлении ОАО «АК «Транснефть» находятся принадлежащие Российской Федерации 31 % обыкновенных акций Закрытого акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - Р» (ЗАО «КТК-Р») и 31 % обыкновенных акций Акционерного общества «Каспийский Трубопроводный Консорциум - К» (АО «КТК-К»).

Органы управления Компании

Согласно Уставу органами управления Компании являются общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление, президент Компании. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в п. 19 «Информация о связанных сторонах».

Состав Совета директоров ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2014:

Варниг Маттиас	председатель Совета директоров, управляющий директор компании Норд Стрим АГ;
Токарев Н.П.	президент ОАО «АК «Транснефть»;
Вьюгин О.В.	председатель совета директоров ОАО «МДМ-Банк»;
Гришанков М.И.	первый вице-президент «Газпромбанк» (ОАО);
Каткало В.С.	ректор Автономной некоммерческой организации «Корпоративный университет Сбербанка»;
Мишарин А.С.	первый вице-президент ОАО «РЖД»;
Молодцов К.В.	заместитель Министра энергетики Российской Федерации.



Состав Правления ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2014:

1. Токарев Н.П. президент, председатель Правления;
2. Гришанин М.С. первый вице-президент;
3. Лисин Ю.В. первый вице-президент;
4. Андронов С.А. вице-президент;
5. Барков М.В. вице-президент;
6. Король Б.М. вице-президент;
7. Маргелов М.В. вице-президент;
8. Ревель-Муроз П.А. вице-президент;
9. Рушайло В.Б. вице-президент;
10. Сапсай А.Н. вице-президент;
11. Крицкий Ю.А. директор департамента диспетчеризации потоков нефти и нефтепродуктов.

Президент ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2014 – Токарев Н.П.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «АК «Транснефть» на 31.12.2014:

- Зенков О.С. – советник руководителя Росимущества;
- Слигун Н.А. – заместитель начальника управления корпоративных технологий Росимущества;
- Сергейчук В.Ю. – начальник управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Росимущества.

В 2013-2014 гг. ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть» осуществляла специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 26.12.2013 № 165 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с учетом приказа ОАО «АК «Транснефть» от 14.01.2015 № 2), приказа ОАО «АК «Транснефть» от 16.12.2013 № 159 «Об учетной политике».

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2014 составил 56,2584 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2013 – 32,7292 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2012 – 30,3727 за 1 доллар США) и 68,3427 руб. за 1 евро (на 31.12.2013 – 44,9699 руб. за 1 евро, на 31.12.2012 – 40,2286 руб. за 1 евро).



4 Основные средства

Учетная политика

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

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

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

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Трубопроводы	33	33
Здания и сооружения	8-50	10-50
Машины и оборудование	10-18	5-25
Транспортные средства	5-15	5-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20	5-20

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- квартирам в жилых зданиях, приобретенным до 01.01.2006;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 01.01.2006;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

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

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



Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложений №№ 1 – 3 к Пояснениям.

В составе капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31.12.2014 отражены объекты капитальных вложений по проекту развития Единой информационной системы (ЕИС) ОАО «АК «Транснефть» - 2 847 659 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 2 103 354 тыс. руб., на 31.12.2012 – 676 741 тыс. руб.), объекты капитальных вложений для аппарата управления – 49 213 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 64 642 тыс. руб., на 31.12.2012 – 162 220 тыс. руб.), прочие капитальные вложения – 1 248 961 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 769 529 тыс. руб., на 31.12.2012 – 640 535 тыс. руб.).

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены, в основном, объекты связи.

Изменения в составе доходных вложений в материальные ценности на отчетную дату по сравнению с 31.12.2013 в основном связаны с вводом в эксплуатацию объектов связи по проекту развития ЕИС ОАО «АК «Транснефть».

По состоянию на 31.12.2014 года проведена переоценка всех групп основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Текущая восстановительная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2013 и на 31.12.2012 существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

5 Имущество, полученное по договорам аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 3 к Пояснениям отражена, в том числе, стоимость арендованных земельных участков, расположенных в г. Москве, на которых размещены административные здания ОАО «АК «Транснефть».

Арендованные земельные участки отражены по указанной в договорах аренды кадастровой стоимости.

На 31.12.2014 арендованные земельные участки отражены за балансом в сумме 662 147 тыс. руб. (на 31.12.2013 в сумме 620 818 тыс. руб., на 31.12.2012 в сумме 489 956 тыс. руб.).

В составе имущества, полученного по договорам аренды, отражена договорная стоимость полученных в аренду помещений: на 31.12.2014 – в сумме 1 419 063 тыс. руб. (на 31.12.2013 – в сумме 1 116 188 тыс. руб., на 31.12.2012 – в сумме 146 051 тыс. руб.).

6 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

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

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



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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» приложений №№ 4 – 5, а также разделе 19 «Информация о связанных сторонах» Пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения

Изменение долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного года по сравнению с 31.12.2013 обусловлено, в основном, увеличением займов, предоставленных дочерним обществам, а также приобретением дополнительно размещенных в 2013 году акций АО «Связьтранснефть» (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

Изменение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2013 по сравнению с 31.12.2012 связано, в основном, с переводом вложений в векселя российских банков со сроком погашения в 2014 году из долгосрочных в краткосрочные, а также с увеличением займов, предоставленных дочерним обществам (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 отражены инвестиции в долговые ценные бумаги на общую сумму 22 312 239 тыс. руб., в том числе векселя российских банков на сумму 22 066 671 тыс. руб. (на 31.12.2013 – на сумму 59 066 219 тыс. руб., на 31.12.2012 – на сумму 27 394 712 тыс. руб.); предоставленные займы на общую сумму – 5 863 477 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 5 496 167 тыс. руб., на 31.12.2012 – 7 956 021 тыс. руб.); депозитные вклады на общую сумму – 12 340 489 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 7 855 008 тыс. руб., на 31.12.2012 остатков не было).

Сроки размещения денежных средств на депозитные вклады приведены ниже.

Кредитная организация	Сумма на 31.12.2014, тыс. руб.	Срок размещения
ОАО «АБ «Россия»	3 000 000	01.06.2015
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	3 000 000	26.01.2015
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	1 700 000	30.01.2015
ОАО «Банк ВТБ»	1 700 000	28.01.2015
ОАО «Промсвязьбанк»	1 700 000	27.01.2015
ОАО Банк «ФК Открытие»	1 240 489	28.12.2015

Начисленные по векселям проценты и дисконт отражены в отчете о финансовых результатах в составе процентов к получению.

7 Финансовые инструменты срочных сделок

Учетная политика

Согласно рекомендациям Минфина, учет операций с финансовыми инструментами срочных сделок (далее – ФИСС) осуществляется на забалансовых счетах до момента закрытия сделки, результат от которого будет отражаться в бухгалтерском учете.



При первоначальном признании ФИСС отражаются по стоимости, соответствующей фактическим затратам (доходам) Компании в связи с их приобретением. Фактическими затратами (доходами) на приобретение ФИСС являются суммы, уплачиваемые (получаемые) в соответствии с договором на приобретение ФИСС.

Существенные показатели

С целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, Компания осуществляла сделки по приобретению и продаже опционов на общую сумму 1 564 млн. долларов США в течение 2014 и 4 247 млн. долларов США в течение 2013 года. Финансовые результаты от исполнения опционов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В декабре 2013 года Компания одновременно приобрела опционы-пут с отлагательным условием и продала опционы-колл с отлагательным условием (далее «барьерные опционы») на сумму 1 999 млн. долларов США с датой исполнения в сентябре 2015 года.

В сентябре 2014 года Компания заключила с банком сделку «процентный своп», предполагающий обмен плавающей ставки на плавающую (float-to-float) на основе амортизируемой номинальной суммы на срок до 2029 года. В рамках данной сделки были реструктурированы условия по барьерным опционам в части изменения барьера в сторону увеличения. В октябре 2014 года также были внесены изменения в условия сделки «процентный своп» и заключены сделки по приобретению и продаже опционов на общую сумму 1 162,5 млн. долларов США с исполнением в 2014 году, финансовый результат по которым отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания классифицирует эти контракты как финансовые инструменты срочных сделок.

По состоянию на 31.12.2014 справедливая стоимость опционов, отраженная в составе забалансовых активов, составляет 56 382 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 80 946 тыс. руб., на 31.12.2012 остатков не было).

По состоянию на 31.12.2014 справедливая стоимость опционов, отраженная в составе забалансовых обязательств, составляет 63 577 643 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 847 217 тыс. руб., на 31.12.2012 остатков не было).

По состоянию на 31.12.2014 справедливая стоимость процентного свопа, отраженная в составе забалансовых обязательств, составляет 13 242 442 тыс. руб. (на 31.12.2013 и на 31.12.2012 остатков не было).

8 Запасы

Учетная политика

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

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

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов (по договорной цене), указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии. Под партией понимаются материалы одного наименования, одной марки, объединенные одним счетом-фактурой.

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

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. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

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

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе



внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Компании, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Компании.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения № 6 к Пояснениям.

Незавершенное производство представляет собой затраты по услугам транспортировки нефти в направлении порта Козьмино, по которым на конец отчетного периода нефть не сдана грузоотправителям.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность», приложения № 7 к Пояснениям.

Долгосрочная дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность, возникшая в связи с продажей в 2002 году доли в простом товариществе, созданном для строительства Балтийской трубопроводной системы, с рассрочкой платежа на 25 лет. Остаток задолженности выражен в условных единицах и подлежит погашению равными частями в срок не позднее 30 января 2027 года. Оплата производится в российских рублях по курсу доллара США, установленного Банком России на дату осуществления платежа. По сравнению с 31.12.2013 и 31.12.2012 задолженность по продаже доли в простом товариществе увеличилась в связи с ростом курса доллара США.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- увеличения авансов выданных в связи с приобретением основных средств;
- увеличения дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом в части налога на добавленную стоимость и налога на прибыль консолидированной группы налогоплательщиков;
- увеличения дебиторской задолженности по расчетам с участниками КГН;
- снижения прочей дебиторской задолженности, в основном в результате завершения в отчетном периоде дополнительной эмиссии акций АО «Связьтранснефть» и отражения задолженности по



незарегистрированному в 2013 году вкладу в уставный капитал в составе долгосрочных финансовых вложений (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

По состоянию на 31.12.2014 краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 8 к Пояснениям.

Изменение кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- снижения задолженности перед обществами Группы Транснефть по расчетам по транспортировке нефти;
- увеличения авансов полученных от покупателей и заказчиков по договорам транспортировки нефти и нефтепродуктов;
- увеличения задолженности перед обществами Группы Транснефть по агентским договорам (информация раскрывается в разделе 19 «Информация о связанных сторонах»).

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

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

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прочих источников, формирующих добавочный капитал в соответствии с законодательством.

В соответствии с законодательством и Уставом Компания создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Компании.

Существенные показатели

На конец отчетного периода уставный капитал Компании составляет 7 101 722 рубля и разделен на 7 101 722 штук акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе:

- 1 554 875 привилегированных акций, что составляет 21,8943 % уставного капитала;
- 5 546 847 обыкновенных акций, что составляет 78,1057 % уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

В 2014 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2013 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 7 900 864 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 6 774 808 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 1 126 056 тыс. руб.

В 2013 году в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров по итогам 2012 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 4 865 390 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 3 800 145 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям – в размере 1 065 245 тыс. руб.



Поскольку согласно Уставу Компании 10% чистой прибыли подлежит выплате в виде дивидендов держателям привилегированных акций, базовая прибыль на акцию рассчитана, исходя из 90% чистой прибыли отчетного (предыдущего) года, деленной на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода.

Показатели	Ед. измер.	2014 год	2013 год
Чистая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	11 783 833	11 260 439
Сумма дивидендов, подлежащих выплате владельцам привилегированных акций	тыс. руб.	1 178 383	1 126 044
Базовая прибыль за отчетный период	тыс. руб.	10 605 450	10 134 395
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	штук	5 546 847	5 546 847
Базовая прибыль на акцию	руб.	1 912	1 827

В отчетном и предыдущем периодах Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатели разведенной прибыли на акцию не рассчитывались.

В 2013-2014 гг. Компания не проводила дополнительную эмиссию акций.

Добавочный капитал Компании (без переоценки) включает, в основном, эмиссионный доход, полученный в результате размещения обыкновенных акций ОАО «АК «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость (52 553 113 тыс. руб. на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012).

11 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

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

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» приложения № 9 к Пояснениям.

В феврале 2007 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 1 300 млн. долларов США с доходностью 5,67% годовых сроком погашения через 7 лет, которые были погашены в марте 2014 года. В августе 2008 года Компания получила заемные средства под выпуск еврооблигаций на сумму 600 млн. долларов США сроком на 5 лет под процентную ставку 7,70% годовых, которые были полностью погашены в августе 2013 года, а также на сумму 1 050 млн. долларов США сроком на 10 лет под процентную ставку 8,70% годовых. Полученные средства были направлены на финансирование строительства трубопроводной системы «Восточная Сибирь - Тихий Океан».

В феврале 2009 года Компания подписала кредитный договор с Банком развития Китая на сумму 10 млрд. долларов США, с плавающей процентной ставкой в зависимости от уровня LIBOR, сроком погашения через 20 лет, равными долями, начиная с 6 года с момента привлечения. Проценты по кредитному договору подлежат уплате один раз в 6 месяцев - до 1 января 2011 года и ежемесячно - после 1 января 2011 года. В обеспечение указанного кредита в феврале 2009 года Компания заключила договор сроком на 20 лет на поставку с 1 января 2011 года сырой нефти в Китайскую Народную Республику в объеме 6 млн. тонн ежегодно, для исполнения которого в апреле 2009 заключен контракт с



ОАО «НК «Роснефть» на поставку Компании соответствующих объемов нефти. В 2009 году Компания осуществила выборку в рамках договора в объеме 9 млрд. долларов США. В декабре 2010 года в рамках договора Компания осуществила выборку 1 млрд. долларов США. Кредитные средства предназначены для финансирования развития системы нефтепроводов в России, включая строительство ответвления от Сковородино до границы с Китайской Народной Республикой, а также для финансирования общекорпоративных нужд.

На 31.12.2014 часть суммы основного долга по кредитному договору в размере 666 667 тыс. долларов США (37 505 600 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2014), подлежащая погашению в 2015 году, переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную. На 31.12.2013 краткосрочная задолженность составляла 388 889 тыс. долларов США (12 728 022 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2013) и была полностью погашена в течение отчетного периода.

В июне-октябре 2009 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серий О1-О3 на общую сумму 135 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая со сроком погашения через 10 лет, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, но не ранее 6 лет с момента размещения. Средства, полученные от размещения данных облигаций, планируется использовать на общекорпоративные цели, включая финансирование текущей деятельности Группы для пополнения оборотных средств и инвестиционной программы. Облигации каждой серии имеют десять купонных периодов. Длительность каждого из купонных периодов равна 364 дням. Купонный доход по первому купону составляет от 11,75% до 13,75% годовых. Купонный доход по второму купону составляет от 9,5% до 9,9% годовых. Купонный доход по третьему купону составляет от 9,75% до 10,15%. Купонный доход по четвертому купону составляет от 9,75% до 10,4%. Купонный доход по 5 купону составляет от 9,25% до 9,65%. Купонный доход по 6 купону составляет от 11,25% до 12,15%. Купонный доход по 7-10 купонам определяет эмитент в соответствии с эмиссионными документами. Облигации обеспечены поручительством, предоставленным дочерним обществом АО «Транснефть - Сибирь».

По состоянию на 31.12.2014 вся сумма долга по облигациям серий О1-О3 (135 000 млн. руб.) переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную, поскольку владельцы облигаций вправе требовать досрочного погашения облигаций в мае (серия О1), сентябре (серия О3) и октябре (серия О2) 2015 года.

В декабре 2012 года Компания разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серий БО-01 и БО-02 на общую сумму 34 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения биржевых облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Купонный доход по облигациям в размере 7,5% годовых по каждому купону устанавливается в следующие купонные периоды: первый купонный период: с 24.12.2012 по 24.06.2013; второй купонный период: с 24.06.2013 по 23.12.2013; третий купонный период: с 23.12.2013 по 23.06.2014; четвертый купонный период: с 23.06.2014 по 22.12.2014. Для пятого (с 22.12.2014 по 22.06.2015) и шестого (с 22.06.2015 по 21.12.2015) купонных периодов установлена ставка купона в размере 12,5% годовых.

В декабре 2014 года владельцы облигаций воспользовались возможностью досрочного погашения и предъявили к погашению облигации серий БО-01 и БО-02 на общую сумму 33 954 977 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 оставшаяся сумма основного долга по указанным облигациям отражена в составе краткосрочной задолженности и составила 45 023 тыс. руб.

В октябре 2014 года ОАО «АК «Транснефть» разместило неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 на общую сумму 15 000 млн. руб. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. со сроком погашения в 3 640-й день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев. Купонный доход по облигациям в размере 11,0% годовых устанавливается в следующие купонные периоды: первый купонный период: с 22.10.2014 по 22.04.2015; второй купонный период: с 22.04.2015 по 21.10.2015; третий купонный период: с 21.10.2015 по 20.04.2016. Купонный доход по 4-20 купонам определяет эмитент в соответствии с эмиссионными документами.

По состоянию на 31.12.2014 сумма основного долга по облигациям серии БО-03 отражена в составе долгосрочной задолженности.

В 2013-2014 гг. Компания заключала договоры займа со связанными сторонами (информация раскрывается в таблицах «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» Приложения №9 к Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2014 часть задолженности перед обществами Группы Транснефть в размере 15 433 446 тыс. руб., часть задолженности по облигационным займам в размере 135 045 023 тыс. руб., а



также часть задолженности перед Банком развития Китая в размере 37 505 600 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2013 задолженность перед обществами Группы Транснефть в размере 8 046 777 тыс. руб., часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 42 547 960 тыс. руб., а также часть задолженности перед Банком развития Китая в размере 12 728 022 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2012 задолженность перед АО «ТНТ» в размере 195 000 тыс. руб., а также часть задолженности по облигационным валютным займам в размере 18 223 620 тыс. руб. является краткосрочной. Прочая задолженность по кредитам и займам является долгосрочной.

По состоянию на 31.12.2014, на 31.12.2013 и на 31.12.2012 задолженность по процентам к уплате является краткосрочной.

12 Доходы будущих периодов

На 31.12.2014 в составе доходов будущих периодов отражены остатки средств целевого финансирования в сумме 138 415 тыс. руб., полученные от Минобрнауки России в прошлые отчетные периоды в размере 300 000 тыс. руб. (100 000 тыс. руб. ежегодно) для финансирования технологической разработки «Разработка системы мониторинга геологических процессов на участках прокладки магистральных трубопроводов (МТ)» (на 31.12.2013 – 198 268 тыс. руб., на 31.12.2012 – 300 000 тыс. руб.). Изменение за 2014 год составило 59 853 тыс. руб. – признание дохода при начислении в отчетном году амортизации по основным средствам, выбытии ТМЦ, программных продуктов и технической документации, приобретенных за счет средств целевого финансирования (за 2013 год – 101 732 тыс. руб.).

13 Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ОАО «АК «Транснефть» при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Компании, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

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

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

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



Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 10 к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2014 год – 2 квартал 2015 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2013 год – 2 квартал 2014 года).

Фактически было выплачено в 2014 году вознаграждение по итогам работы за 2013 год в размере 1 754 353 тыс. руб., в том числе 1 422 761 тыс. руб. – за счет созданного в 2013 году резерва и 331 592 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности (в 2013 году вознаграждение по итогам работы за 2012 год в размере 1 723 544 тыс. руб., в том числе – 1 571 969 тыс. руб. – за счет созданного в 2012 году резерва и 151 575 тыс. руб. признано в качестве расходов по обычным видам деятельности).

14 Обеспечения обязательств

За балансом Компании на 31.12.2014 числятся поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» на общую сумму 425 521 тыс. руб.

На 31.12.2013 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 010 829 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 010 544 тыс. руб.;
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 285 тыс. руб.

На 31.12.2012 числятся обеспечения, выданные на общую сумму 1 916 513 тыс. руб., в том числе:

- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ОАО «Банк ВТБ» - 1 819 454 тыс. руб.;
- поручительства, выданные за предприятия Группы «Транснефть» ООО «РН-Краснодарнефтегаз» - 97 059 тыс. руб.

В составе полученных обеспечений и обязательств за балансом ОАО «АК «Транснефть» числится банковская гарантия, полученная от ОАО «Газпромбанк» в обеспечение аванса, выданного Компанией, на сумму 21 368 624 тыс. руб.

15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

Вывозные таможенные пошлины отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе доходов и расходов.

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах «Затраты на производство», «Доходы и расходы» в приложениях №№ 10, 11 к Пояснениям.

Изменение выручки от продажи товаров (работ, услуг) Компании в 2014 году по сравнению с 2013 годом произошло в результате:

- снижения выручки от оказания услуг по транспортировке нефти, что обусловлено снижением объема оказанных услуг (грузооборота) и частичной отменой транзитных тарифов;



- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефтепродуктов в результате увеличения объемов транспортировки и изменения тарифов на услуги по транспортировке нефтепродуктов;
- снижения выручки от оказания услуг по компаундированию нефти за счет снижения объемов компаундирования;
- роста выручки от реализации нефти на экспорт в рамках договора с Китайской национальной объединенной нефтяной корпорацией, в основном, за счет роста курса доллара США.

Изменение себестоимости проданных товаров (работ, услуг) в 2014 году по сравнению с 2013 годом произошло в результате:

- снижения расходов по договорам об оказании услуг по приему/сдаче, перекачке, перевалке, сливу/наливу нефти с обществами группы «Транснефть» в связи со снижением грузооборота;
- роста расходов по договорам об оказании услуг по приему нефтепродуктов, доставке (перекачке) в пункты назначения, отгрузке в пункте назначения с предприятиями трубопроводного транспорта нефтепродуктов группы «Транснефть» в связи с ростом расходов, связанных с эксплуатацией магистральных нефтепродуктопроводов;
- увеличения стоимости реализованной нефти на экспорт, что обусловлено, в основном, ростом курса доллара США.

Снижение выручки от сдачи имущества в аренду, и, соответственно, расходов, связанных со сдачей имущества в аренду обусловлено передачей объектов связи в качестве оплаты за дополнительно выпущенные обыкновенные акции АО «Связьтранснефть» в 2013 году (информация раскрывается в п. 19 «Информация о связанных сторонах»).

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

	2014 год, тыс. руб.		2013 год, тыс. руб.	
	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС
Энергетические ресурсы	20 932	24 876	20 207	26 082

16 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы» в приложении № 11 к Пояснениям.

Изменение прочих доходов и расходов в 2014 году по сравнению с 2013 годом произошло, в основном, в результате:

- увеличения положительных и отрицательных курсовых разниц в связи со значительным ростом курсов иностранных валют в отчетном периоде;
- увеличения в 2014 году доходов и расходов, связанных с погашением банковских векселей;
- увеличения в отчетном периоде доходов и расходов от продажи валюты в результате увеличения объема операций по продаже валюты и роста курсов иностранных валют;
- создания в 2014 году резерва по сомнительной задолженности.

17 Налоги

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль

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



- рассчитывается эффективная ставка налога на прибыль по данным предыдущего отчетного периода, как отношение налога, отраженного в налоговой декларации, к величине бухгалтерской прибыли;
- определяется расчетная величина налога на прибыль, подлежащая отражению в отчете о финансовых результатах за отчетный период, как произведение эффективной ставки предыдущего периода и величины бухгалтерской прибыли отчетного периода;
- при наличии информации о факторах, способных существенно повлиять на размер текущего налога по сравнению с налогом, рассчитанным по эффективной ставке (сезонные факторы, иные обязательства, приводящие к различиям в динамике бухгалтерской прибыли и налога на прибыль по декларациям в течение календарного года), производятся соответствующие корректировки расчетной величины налога на прибыль для отражения в отчете о финансовых результатах.

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

Налоговый учет Компании осуществляется специализированной организацией ООО «Транснефть Финанс».

Компания ведет налоговый учет консолидированной налоговой базы на основании информации из налоговых регистров каждого участника этой группы.

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

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

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

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблицах «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2014 год» и «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год» в приложениях № 12, 13 к Пояснениям.

тыс. руб.

Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде	2014 год	2013 год
Убыток участника КГН за текущий период	196 875 393	3 482 785
Премия по ФИСС, признаваемая в налоговом учете	1 079 993	35 729
Расходы социального характера	612 890	876 175
Прочие	588 424	285 061
Итого	199 156 700	4 679 750

Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде	2014 год	2013 год
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	243 002	5 053
Доходы, признанные по мере амортизации объектов основных средств и списания активов, приобретенных за счет средств целевого финансирования	59 853	101 732
Прочие	80 700	36 055
Итого	383 555	142 840



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

тыс. руб.

Основные составляющие вычитаемых временных разниц текущего периода	2014 год	2013 год
Возникшие, всего:	6 075 325	1 830 725
в том числе:		
Различия в порядке амортизации основных средств	1 743	9 046
Различия в признании оценочного обязательства на оплату отпусков	-	42 605
Различия в признании расходов на страхование	49 305	20 576
Различия в признании доходов/расходов по ценным бумагам и ФИСС	681 885	1 743 211
Различия в признании доходов/расходов при списании сомнительных долгов	5 300 021	-
Прочие	42 371	15 287
Погашенные, всего:	900 895	1 737 125
в том числе:		
Убытки от реализации основных средств	39 683	32 723
Различия в порядке амортизации основных средств	617	657
Различия в порядке амортизации нематериальных активов	40	6 325
Различия в признании расходов на страхование	49 504	20 179
Различия в признании доходов/расходов по ценным бумагам и ФИСС	757 343	1 667 753
Различия в признании расходов будущих периодов	18 870	-
Прочие	34 838	9 488
Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц текущего периода	2014 год	2013 год
Возникшие, всего:	252 780 365	46 170 189
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	456 097	1 336 073
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	3 004 983	1 990 145
Различия в порядке амортизации основных средств	999 763	249 416
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разницы в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разницы в учете стоимости выбывших ценных бумаг	248 248 595	42 574 689
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	-	2 418
Прочие	70 927	17 448
Погашенные, всего:	33 087 470	27 379 584
в том числе:		
Различия в оценке незавершенного производства	583 081	1 410 463
Различия в оценке экспортной таможенной пошлины	1 643 676	1 802 041
Различия в порядке амортизации основных средств	-	233 806
Различия в признании курсовых разниц (суммовая разница в налоговом учете), по обязательствам, выраженным в условных единицах; различия в признании курсовых разниц при переоценке ценных бумаг; разницы в учете процентов по ценным бумагам, в том числе выбывшим; разницы в учете стоимости выбывших ценных бумаг	30 663 152	23 920 457
Различия в порядке учета расходов будущих периодов	-	2 735
Прочие	197 561	10 082

За 2014 год, также как и за 2013 год, величина текущего налога на прибыль Компании равна нулю.

Сумма денежных средств, причитающаяся Компании исходя из условий договора о создании КГН, за 2014 год составила 38 934 522 тыс. руб. (за 2013 год – 691 337 тыс. руб.).

Фактически в течение 2014 года от участников КГН было получено 48 036 922 тыс. руб. (в 2013 году – 38 225 216 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2014 года кредиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 2 225 297 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 3 733 282 тыс. руб.), дебиторская задолженность перед



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

участниками КГН по расчетам по КГН равна 10 850 578 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 2 902 721 тыс. руб.). Данные суммы отражены по группе статей «Кредиторская задолженность» разд. V «Краткосрочные обязательства» и «Дебиторская задолженность» разд. II «Оборотные активы» (информация раскрывается в приложении № 14 к Пояснениям).

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

тыс. руб.

Наименование	на	на	на
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	7 273 236	26 840 370	10 153 449
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Всего	7 273 236	26 840 370	10 153 449

18 Денежные средства

Учетная политика

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

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

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений из бюджетной системы, и перечисленный в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему, независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки
- поступления и перечисления денежных средств по договорам займа, подключенным к услуге «Кэш-пулинг Мастер-Счет».

Существенные показатели

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в следующих валютах:

тыс. руб.

Остаток денежных средств	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
в российских рублях	12 300 293	17 893 493	30 888 909
в долларах США	23 672 411	25 036 839	43 795 075



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

в евро	886 365	806 733	1 594 039
в прочих валютах	34 680	23 760	14 529
денежные эквиваленты (депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев)	34 063 256	24 655 008	-
Итого	70 957 005	68 415 833	76 292 552

У Компании отсутствуют денежные средства недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

В составе прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отражены:

Наименование	тыс. руб.	
	За 2014 год	За 2013 год
Прочие поступления всего, в т.ч.:	64 785 012	61 064 093
Возврат денежных средств от контрагентов	118 226	202 023
Возврат из бюджета налога на прибыль	25 294	8 100 236
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	2 669 351	5 375 736
Ошибочно полученные денежные средства	103 215	76 061
Поступления по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) - свернуто	9 797 060	8 750 977
Получено от участников КГН	48 036 921	38 225 216
Прочие поступления	4 034 945	333 844
Прочие платежи всего, в т.ч.:	(91 892 201)	(88 053 657)
Возврат денежных средств контрагентам	(678 929)	(1 290 311)
Уплата налогов и сборов (кроме НДС) в бюджет и страховых взносов во внебюджетные фонды	(1 612 858)	(1 483 219)
Ошибочно перечисленные денежные средства	(99 912)	(74 713)
Платежи по расчетам с негосударственным пенсионным фондом	(493 759)	(344 386)
Оплата НДС (свернуто)	(4 374 496)	(6 466 089)
Оплата таможенной пошлины	(80 798 660)	(74 635 609)
Платежи по агентским договорам (за исключением агентского вознаграждения) - свернуто	(500 904)	(20 528)
Направлено участникам КГН	(1 361 337)	(3 102 371)
Прочие платежи	(1 971 346)	(636 431)

В отчете о движении денежных средств за 2014 год сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

- полученные за 2014 год – 39 024 549 тыс. руб., полученные за 2013 год – 32 284 915 тыс. руб. (отражены по строке 4111 формы №4);



- уплаченные за 2014 год – 25 555 900 тыс. руб., уплаченные за 2013 год – 6 993 622 тыс. руб. (отражены по строке 4121 формы №4).

Информация о существенных денежных потоках с дочерними обществами и хозяйственными обществами, в которых ОАО «АК «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций, приведена в таблице «Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними обществами и хозяйственными обществами, в которых ОАО «АК «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций» приложения № 17 к Пояснениям.

Условиями дополнительного соглашения, заключенного между ОАО «АК «Транснефть» и ОАО Банк ВТБ для Компании установлен овердрафт в сумме 10 млрд. руб.



19 Информация о связанных сторонах

19.1 Акционер, владеющий 100% голосующих акций.

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2014 г.		на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., д.9	78,1057	5 547	78,1057	5 547	78,1057	5 547

19.2 Информация о связанных сторонах ОАО «АК «Транснефть»

Информация о связанных сторонах Компании на 31.12.2014 приведена в Приложении № 18 «Список связанных сторон».

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие дочерние общества:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2014 г.		на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
АО «Транснефть - Сибирь»	100	1 962	100	1 962	100	1 962
АО «Транснефть - Дружба»	100	635	100	635	100	635
АО «Транснефть - Приволга»	100	765	100	765	100	765
ОАО «СЗМН»	64	448	64	448	64	448
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	94,98	377	100	377	100	377
АО «Транснефть - Урал»	75,5	434	75,5	435	75,5	435
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	100	595	100	595	100	595
АО «Транснефть - Центральная Сибирь»	100	360	100	360	100	360
АО «Транснефть - Север»	100	563 284	100	563 284	100	563 284
АО «Черномортранснефть»	99,94	263	99,94	263	99,94	263
ООО «Транснефть - Балтика»	93,3	28 141 156	94,82	28 141 156	94,82	28 141 156
АО «Транснефть - Подводсервис»	97,73	6	97,73	6	97,73	6
ОАО «Гипротрубопровод»	95,05	5	95,05	5	95,05	5
АО «Связьтранснефть»	100	5 724 882	100	223	100	223
АО «Транснефть - Диаскан»	97,4	10	97,4	10	97,4	10
ЗАО «Центр МО»	66,6	330	66,6	330	66,6	330
ООО «Транснефть - Медиа»	100	23	100	23	100	23
ООО «ЦУП ВСТО»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ООО «Транснефть Финанс»	100	300 000	100	300 000	100	300 000
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	100	52 553 995	100	52 553 995	100	52 553 995



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

ООО «ДСД»	100	2 000	100	2 000	100	2 000
ООО «Транснефть-Охрана»	100	100 000	-	-	-	-
ИТОГО		87 393 530		81 568 872		81 568 872

*Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости акций (долей).

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в таблицах «Операции с организациями Группы Транснефть», «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть» в приложении № 14 к Пояснениям.

ОАО «АК «Транснефть» имеет следующие хозяйственные общества, в которых оно прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций общества:

Наименование	Сумма и доля участия					
	на 31.12.2014 г.		на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «ТК-БА»	33,34	374 449	33,34	374 449	33,34	374 449

Информация об операциях и состоянии расчетов с ООО «ТК-БА» приведена в таблицах «Операции с хозяйственными обществами, в которых ОАО «АК «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций общества, и совместно контролируемые обществами», «Состояние расчетов с хозяйственными обществами, в которых ОАО «АК «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций общества и совместно контролируемые обществами» в приложении № 16 к Пояснениям.

В течение отчетного периода из состава связанных сторон ОАО «АК «Транснефть» были следующие общества:

- ОАО «Рязаньтранснефтепродукт» в связи с присоединением к АО «Транснефть – Верхняя Волга»;
- ОАО «Сибтранснефтепродукт» в связи с присоединением к АО «Транснефть – Западная Сибирь»;
- ОАО «Уралтранснефтепродукт» в связи с присоединением к АО «Транснефть – Урал»;
- ООО «Балттранснефтепродукт» в связи с присоединением к ООО «Транснефть – Балтика»;
- ООО «БалттрансСервис» в связи с присоединением к АО «Транснефть – Порт Приморск».

В течение 2013 года из состава связанных сторон ОАО «АК «Транснефть» были следующие общества:

- ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» и ООО «СОТ-ТРАНС» в связи с продажей принадлежащих дочерним обществам Компании акций ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ» (суммарно 98,9%);
- ОАО «ВОСТОКНЕФТТРАНС» в связи с его ликвидацией.

В отчетном и предыдущем периодах Компания являлась единственным учредителем Негосударственного Пенсионного Фонда «Транснефть» (НПФ «Транснефть»).

В собственности АО «Транснефть – Дружба», АО «Транснефть – Урал», АО «Транснефть – Приволга» находятся привилегированные акции Компании на общую сумму 1,5 тыс. руб. по номинальной стоимости.

Физическими лицами - связанными сторонами Компании являются члены Совета директоров и Правления, список которых приведен в разделе «Общая информация» настоящих Пояснений.

Виды и объем операций со связанными сторонами

Внесение вклада в уставный капитал

В отчетном периоде ОАО «АК «Транснефть» внесло вклад в уставный капитал ООО «Транснефть-Охрана» в сумме 100 000 тыс. руб.

В 2013 году ОАО «АК «Транснефть» приобрело дополнительно размещенные обыкновенные акции АО «Связьтранснефть». В качестве оплаты за акции Компания передала АО «Связьтранснефть» числящиеся в составе доходных вложений в материальные ценности объекты связи балансовой стоимостью 4 911 930 тыс. руб. Эмиссия акций АО «Связьтранснефть» была завершена в 2014 году.



Внесение вклада в имущество

В течение отчетного периода и в 2013 году Компания не осуществляла вклады в имущество дочерних обществ.

Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

В отчетном периоде Компания оказала связанным сторонам услуги по транспортировке нефти, агентские, информационные услуги, услуги по сдаче в аренду имущества и иные услуги на сумму 1 960 447 тыс. руб. (в 2013 году – на 2 252 813 тыс. руб.), реализовала имущество на сумму 90 972 тыс. руб. (в 2013 году – на 407 748 тыс. руб.). Оказание услуг по транспортировке нефти осуществлялось на основании тарифов, утвержденных Федеральной службой по тарифам, оказание прочих услуг и продажа имущества осуществлялось по рыночным ценам.

В отчетном периоде Компания приобрела у связанных сторон услуги по транспортировке нефти в сумме 481 526 208 тыс. руб. (в 2013 году – 489 388 286 тыс. руб.), услуги по транспортировке нефтепродуктов в сумме 39 394 359 тыс. руб. (в 2013 году – 34 275 386 тыс. руб.), прочие услуги и товары в сумме 6 848 510 тыс. руб. (в 2013 году – 9 656 623 тыс. руб.). Услуги по транспортировке нефти, а также услуги по компаундированию приобретались на основании договорных тарифов, прочие товары, работы, услуги – на обычных коммерческих условиях.

По расчетам с Негосударственным пенсионным фондом «Транснефть» в отчетном году были начислены взносы на негосударственное пенсионное обеспечение в сумме 493 759 тыс. руб. (в 2013 году – в сумме 344 386 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами по приобретению и продаже товаров, услуг, активов в 2013 - 2014 годах осуществлялись, в основном, в денежной форме.

Предоставление имущества в аренду связанным сторонам

Компания сдает в аренду объекты основных средств (транспортные средства, офисная мебель и оборудование) следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
ООО «Транснефть Финанс»	264	274	412
АО «Связьтранснефть»	293	471	772
АО «Черномортранснефть»	4 412	4 210	4 210
ОАО «Гилротрубопровод»	168	-	-
ООО «Транснефть-Охрана»	4 079	-	-
Итого:	9 216	4 955	5 394

Компания сдает в аренду объекты доходных вложений в материальные ценности следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование общества	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
АО «Связьтранснефть»	3 334 469	298 058	10 604 475
НПФ «Транснефть»	-	-	154
ООО «Транснефть - Восток»	85 236	77 236	-
ООО «НИИ Транснефть»	7 951	6 383	-
АО «ТНТ»	24 860	-	-
Итого:	3 452 516	381 677	10 604 629

Займы, полученные от связанных сторон

С целью управления оборотными средствами обществ Группы Транснефть в 2013 году Компания заключила с ОАО «Банк ВТБ» соглашение об оказании банковской услуги «Кэш-пулинг Мастер-счет», в рамках которого свободные денежные средства участников пула консолидируются на расчетном счете ОАО «АК «Транснефть». Денежные средства предоставляются Компании связанными сторонами по



договорам займа на срок до двух лет, но поскольку средства могут быть возвращены займодатцу в любой момент, задолженность Компании по таким займам отражена на 31.12.2014 и на 31.12.2013 в составе краткосрочных кредитов и займов.

Кроме того, с целью пополнения оборотных средств Компании в 2013-2014 гг. от связанных сторон были получены денежные займы на срок до четырех лет.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013-2014 гг. с целью финансирования строительства новых объектов систем трубопроводов, а также с целью пополнения оборотных средств, Компания предоставляла связанным сторонам займы, информация о которых представлена в Приложении № 15 к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2014 дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила 783 592 013 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 600 477 967 тыс. руб., на 31.12.2012 – 572 813 785 тыс. руб.); дебиторская задолженность по займам, подлежащим погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 5 860 477 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 5 496 167 тыс. руб., на 31.12.2012 – 7 956 021 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2014 вся дебиторская задолженность по процентам подлежит оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (аналогично на 31.12.2013 и 31.12.2012).

19.3 Основной управленческий персонал организации

В период с 01.01.2013 по 31.12.2014 в состав основного управленческого персонала Компании входили:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Токарев Н.П.	член Совета директоров, президент, председатель Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Варниг Маттиас	председатель Совета директоров	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Вьюгин О.В.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2014
Симонян Р.Р.	член Совета директоров	с 01.01.2013 по 28.06.2013
Волков А.Е.	член Совета директоров	с 01.01.2013 по 28.06.2013
Щербович И.В.	член Совета директоров	с 01.01.2013 по 28.06.2013
Макаров И.В.	член Совета директоров	с 01.01.2013 по 28.06.2013
Костина О.Н.	член Совета директоров	с 01.01.2013 по 28.06.2013
Гришанков М.И.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2014
Катялко В.С.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2014
Мишарин А.С.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 31.12.2014
Шматко С.И.	член Совета директоров	с 28.06.2013 по 30.06.2014
Молодцов К.В.	член Совета директоров	с 30.06.2014 по 31.12.2014
Гришанин М.С.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Лисин Ю.В.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Андронов С.А.	член Правления	с 12.11.2014 по 31.12.2014
Барков М.В.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Король Б.М.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Маргелов М.В.	член Правления	с 12.11.2014 по 31.12.2014
Ревель-Муроз П.А.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Рушайло В.Б.	член Правления	с 13.12.2013 по 31.12.2014
Сапсай А.Н.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014
Крицкий Ю.А.	член Правления	с 01.01.2013 по 31.12.2014



Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Хардыкин С.А.	член Правления	с 01.01.2013 по 13.12.2013
Кацал И.Н.	член Правления	с 10.09.2013 по 12.11.2014

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:
тыс. руб.

	Показатель	2014 год	2013 год
1	Краткосрочные вознаграждения	962 167	879 482
2	Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	126 331	4 227
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
2.2	вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	иные долгосрочные вознаграждения	126 331	4 227

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения включают платежи (взносы) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами. Данные выплаты будут производиться после наступления права на получение пенсии в соответствии с установленными правилами НПФ.

20 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ОАО «АК «Транснефть» является участником ряда арбитражных процессов. По мнению руководства Компании, результаты арбитражных процессов не окажут существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ОАО «АК «Транснефть».

21 Информация по сегментам

Руководство Компании анализирует информацию по сегментам деятельности исходя из консолидированных показателей по группе Транснефть.

Информация об активах и расходах отдельных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» (как отдельного юридического лица) не отражает фактическую деятельность сегментов, что связано со структурой бизнеса в группе Транснефть. Выручка по всем видам деятельности формируется в ОАО «АК «Транснефть». Активы и расходы сосредоточены в обществах группы.

В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» информация по сегментам не представляется.

22 События после отчетной даты

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Компании в 2014 году, их размере и форме выплаты по обыкновенным и привилегированным акциям будет принято общим собранием акционеров ОАО «АК «Транснефть» в соответствии с рекомендациями Совета директоров, заседание которого запланировано на 2 квартал 2015 года. Сведения о выплате дивидендов за 2014 год будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в периоде их утверждения.



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


В учетную политику Компании на 2015 год по сравнению с 2014 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.


Президент ОАО «АК «Транснефть»



Н.П. Токарев

ООО «Транснефть Финанс» – специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО «АК «Транснефть», в лице заместителя Генерального директора, действующего на основании доверенности № 5366/13 от 29.01.2013 года

 С.П. Акчурина

 марта 2015 г.

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	наконтрактная стоимость	наконтрактная стоимость	наконтрактная стоимость	наконтрактная стоимость	первоначальная стоимость	наконтрактная стоимость	первоначальная стоимость	наконтрактная стоимость
1	2	3	4	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2014 г.	3 810 730	(632 419)	1 238 638	-	(44 721)	41 507	(429 145)	528 929	(132 665)	5 533 576	(1 352 722)
в том числе:												
здания	за 2013 г.	3 181 725	(635 577)	648 228	-	(19 223)	13 165	(210 007)	-	-	3 810 730	(832 419)
здания	за 2014 г.	2 257 632	(231 827)	94	-	-	-	(29 068)	352 233	(46 376)	2 609 959	(307 271)
сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	2 202 923	(203 354)	14 709	-	-	-	(28 473)	-	-	2 257 632	(231 827)
сооружения и передаточные устройства	за 2014 г.	117 881	(48 519)	-	-	-	-	(5 221)	10 600	(5 221)	128 481	(59 262)
машины и оборудование	за 2013 г.	100 530	(43 333)	17 351	-	-	-	(5 186)	-	-	117 881	(48 519)
машины и оборудование	за 2014 г.	1 177 871	(374 499)	770 717	-	(9 733)	8 952	(364 823)	149 968	(71 197)	2 088 823	(801 567)
транспортные средства	за 2013 г.	633 036	(227 355)	554 195	-	(9 460)	5 399	(152 543)	-	-	1 177 871	(374 499)
транспортные средства	за 2014 г.	116 493	(65 026)	452 286	-	(19 760)	16 630	(20 539)	16 601	(9 817)	565 620	(78 752)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	112 244	(54 632)	12 894	-	(8 645)	6 584	(16 978)	-	-	116 493	(65 026)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	134 863	(111 112)	15 331	-	(15 228)	15 925	(8 766)	(560)	(50)	134 406	(104 003)
другие виды основных средств	за 2013 г.	128 195	(105 780)	7 886	-	(1 218)	1 182	(6 514)	-	-	134 863	(111 112)
другие виды основных средств	за 2014 г.	5 990	(1 436)	210	-	-	-	(427)	87	(4)	6 287	(1 867)
Учено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	за 2013 г.	4 797	(1 123)	1 193	-	-	-	(313)	-	-	5 990	(1 436)
Учено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	за 2014 г.	505 445	(34 499)	3 271 401	-	(14 055)	3 106	(210 270)	61 234	(10 403)	3 824 025	(252 066)
в том числе:												
здания	за 2013 г.	10 798 037	(4 925 887)	312 036	-	(10 604 828)	5 305 900	(414 512)	-	-	505 445	(34 499)
здания	за 2014 г.	4 785	-	68 118	-	-	-	(286)	537	(29)	73 440	(315)
сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	325 569	(67 722)	4 785	-	(325 569)	73 359	(5 637)	-	-	4 785	-
сооружения и передаточные устройства	за 2014 г.	73 400	-	1 036 960	-	-	-	(23 942)	14 123	(281)	1 124 483	(24 223)
машины и оборудование	за 2013 г.	2 939 879	(992 537)	69 680	-	(2 936 164)	1 051 795	(61 258)	-	-	73 400	-
машины и оборудование	за 2014 г.	313 501	(26 089)	2 137 235	-	(14 055)	3 106	(178 171)	32 758	(9 753)	2 469 439	(210 307)
транспортные средства	за 2013 г.	7 274 326	(3 752 361)	227 524	-	(7 188 349)	4 060 596	(334 324)	-	-	313 501	(26 089)
транспортные средства	за 2014 г.	-	-	22 874	-	-	-	(808)	1 986	(70)	24 860	(878)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	37 834	(6 230)	6 214	-	-	-	-	-	-	43 544	(12 987)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	182 240	(111 260)	10 042	-	(154 448)	118 132	(13 102)	(504)	115	37 834	(6 230)
другие виды основных средств	за 2013 г.	75 925	(2 180)	-	-	-	-	(191)	13 334	(388)	86 259	(2 756)
другие виды основных средств	за 2014 г.	16 023	(2 007)	-	-	(98)	18	(191)	-	-	75 925	(2 180)

Тыс. руб.



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		Тыс. руб.
		затраты	накопленная амортизация	затраты за период	начислено амортизации	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость		прочее выбытие		затраты	накопленная амортизация	
						затраты	накопленная амортизация	затраты	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2014 г.	2 937 525	-	5 787 047	-	(4 510 039)	-	(68 700)	-	4 145 833	-	
Оборудование, требующее монтажа	за 2013 г.	1 479 496	-	2 419 540	-	(960 264)	-	(1 247)	-	2 937 525	-	
	за 2014 г.	5979	x	-	x	x	x	-	x	5 979	x	
	за 2013 г.	5 470	x	509	x	x	x	-	x	5 979	x	
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2014 г.	3088	x	34 112	x	x	x	(3 550)	x	33 650	x	
	за 2013 г.	9 527	x	1 794	x	x	x	(8 233)	x	3 088	x	

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Тыс. руб.
			выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств			
				прочие изменения			
1	2	3	4	5	6		
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	за 2014 г.	454 612	22 522 219	(4 082 611)	(217 738)	7	
	за 2013 г.	26 709	2 466 441	(1 853 076)	(185 462)	18 676 482	
						454 612	


ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	3 177	1 295
в том числе:		
здания	93	296
машины и оборудование	3 047	939
производственный инвентарь	37	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.			
	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства (включая доходные вложения), числящиеся на балансе	3 732 734	426 845	10 719 292	670 884
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 100 531	1 745 456	-	-



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

Приложение № 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные -	за 2014 г.	682 758 269	167 333 480	(202 481 133)	(801 957)	231 617 918	(2 286 587)	876 139 990
всего	за 2013 г.	689 130 831	74 291 849	(64 811 805)	2 260 785	23 993 708	(42 107 099)	682 758 269
в том числе:	за 2014 г.	81 568 872	5 824 658	-	-	-	-	87 393 530
инвестиции в дочерние общества	за 2013 г.	81 568 872	-	-	-	-	-	81 568 872
инвестиции в зависимые* общества	за 2014 г.	374 449	-	-	-	-	-	374 449
инвестиции в др. организации	за 2013 г.	197 675	-	-	-	-	-	197 675
предоставленные займы	за 2014 г.	600 477 967	150 667 390	(196 010 109)	-	229 257 296	(800 531)	783 592 013
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2013 г.	572 813 785	74 291 849	(64 811 805)	-	23 993 708	(5 809 570)	600 477 967
депозитные вклады	за 2014 г.	136 276	9 926 457	(6 467 994)	(801 957)	2 035 109	(245 568)	4 582 323
Прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2013 г.	34 173 020	-	-	2 260 785	-	(36 297 529)	136 276
	за 2014 г.	-	914 975	-	-	325 513	(1 240 488)	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014 г.	3 030	-	(3 030)	-	-	-	-
	за 2013 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030

* хозяйственные общества, в которых ОАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций

тыс. руб.


ОАО «АК «ГАСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	доведение перво-начальной стоимости до номинальной	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочные -	за 2014 г.	72 417 394	29 822 790	(78 282 265)	4 563 827	9 707 872	2 286 587	40 516 205
всего	за 2013 г.	35 350 733	59 307 275	(67 549 746)	555 780	2 646 253	42 107 099	72 417 394
предоставленные займы	за 2014 г.	5 496 167	3 323 924	(3 757 145)	-	-	800 531	5 863 477
инвестиции в долговые ценные бумаги	за 2013 г.	7 956 021	10 878 890	(20 002 284)	-	853 970	5 809 570	5 496 167
депозитные вклады	за 2014 г.	59 066 219	15 127 153	(65 309 335)	4 563 827	8 618 807	245 568	22 312 239
	за 2013 г.	27 394 712	32 288 275	(39 345 715)	555 780	1 875 638	36 297 529	59 066 219
	за 2014 г.	7 855 008	11 371 713	(9 215 785)	-	1 089 065	1 240 488	12 340 489
	за 2013 г.	-	16 140 110	(8 201 747)	-	(83 355)	-	7 855 008



Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбытие	
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2014	346 497	611 369 071	(611 503 667)	211 901
	за 2013	403 249	608 820 022	(608 876 774)	346 497
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2014 г.	48 115	107 444	(112 807)	42 752
	за 2013 г.	29 394	100 262	(81 541)	48 115
затраты в незавершенном производстве	за 2014	294 985	527 847 111	(527 974 095)	168 001
	за 2013	369 375	530 169 617	(530 244 007)	294 985
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2014	976	83 408 235	(83 408 504)	707
	за 2013	1 270	78 543 602	(78 543 896)	976
расходы будущих периодов	за 2014	2 421	6 281	(8 261)	441
	за 2013	3 210	6 541	(7 330)	2 421



Дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	165 711	763 404	118 302
прочие дебиторы - всего,	165 711	763 404	118 302
в том числе:			
расчеты по продаже доли в простом товариществе	136 541	86 656	87 118
расчеты по предоставленным беспроцентным займам	15 661	19 357	23 186
расчеты по ФИСС	-	648 219	-
расчеты по прочим операциям	13 509	9 172	7 998
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	115 263 588	69 366 779	85 956 728
в том числе:			
покупатели и заказчики:	18 797 932	18 271 108	20 096 238
расчеты за услуги по транспортировке нефти	3 890 139	3 890 139	6 383 824
расчеты за услуги по комплаундированию	265 270	454 955	591 939
расчеты по агентским договорам	320 253	242 628	261 515
расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	60 768	4 834	126 896
расчеты по реализации нефти на экспорт	13 543 662	13 671 804	12 728 270
расчеты за консультационные услуги	669 475	-	-
прочее	48 365	6 748	3 794
авансы выданные:	26 843 789	8 738 219	5 261 077
по договорам на транспортировку нефти и нефтепродуктов	5 347 191	6 518 937	3 121 515
по агентским договорам на транспортировку нефти	1 437 761	1 016 500	899 132
по агентским договорам на транспортировку нефтепродуктов	19 732	371 232	252 181
на приобретение внеоборотных активов *	18 818 655	653 941	143 881
прочие	1 220 450	177 609	844 368
расчеты по налогам и сборам	51 264 232	19 982 316	43 451 489
налог на прибыль (до вступления в КГН)	-	25 336	96 298
налог на прибыль КГН	12 769 312	302 352	11 131 577
НДС	38 486 925	19 648 510	32 209 356
прочие налоги и сборы	7 995	6 118	14 258
расчеты с подотчетными лицами	2 191	2 765	2 518
расчеты с персоналом по прочим операциям	775	358	395
прочие дебиторы - всего,	23 654 690	22 372 013	17 145 011
в том числе:			
расчеты по начисленным процентам по выданным займам	9 656 176	11 266 934	13 586 451
расчеты по агентским договорам	999 360	1 134 993	1 078 580
расчеты за дополнительно размещенные обыкновенные акции ОАО «Связьтранснефть»	-	5 721 628	-
расчеты с участниками КГН	10 850 578	2 902 721	2 261 747
прочие расчеты	2 148 576	1 345 737	218 233
Резерв по сомнительным долгам	(5 300 021)	-	-
Итого	115 429 299	70 130 183	86 075 030

* В том числе отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1110 «Нематериальные активы» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов на 31.12.2014 – 142 173 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 99 575 тыс. руб., на 31.12.2012 – 95 224 тыс. руб.), а также в строке 1150 «Основные средства» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств на 31.12.2014 – 18 676 482 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 454 612 тыс. руб., на 31.12.2012 – 26 709 тыс. руб.). По строке прочие расчеты с прочими дебиторами, в том числе включена сумма дебиторской задолженности по расчетам с государственными внебюджетными фондами на 31.12.2014 – 6 779 тыс. руб., на 31.12.2013 – 4 870 тыс. руб., 31.12.2012 – 3 755 тыс. руб.



Приложение № 8
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	577	582	582
в том числе:			
прочее	577	582	582
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	146 249 574	181 096 024	186 862 497
в том числе:			
поставщики и подрядчики	71 864 412	120 452 372	132 109 797
расчеты по транспортировке нефти	52 381 766	102 349 304	111 467 862
расчеты по транспортировке нефтепродуктов	10 501 588	7 309 263	11 272 807
расчеты по приобретению нефти	6 622 916	8 628 021	7 658 365
расчеты по компаундированию нефти	159 162	272 973	355 164
расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств, нематериальных активов	1 174 162	323 959	285 350
прочие расчеты	1 024 818	1 568 852	1 070 249
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	237	194	165
задолженность по налогам и сборам	13 489	3 418 044	33 399
авансы полученные:	43 589 777	35 827 516	34 226 223
по договорам транспортировки нефти	31 818 557	27 501 129	26 636 367
по договорам транспортировки нефтепродуктов	11 639 648	7 929 336	7 270 937
по прочим договорам	131 572	397 051	318 919
по агентским договорам	28 444 316	17 637 627	10 292 390
расчеты по агентским договорам транспортировки нефти	1 312 412	994 534	751 731
расчеты по агентским договорам транспортировки нефтепродуктов	1 649 263	1 051 136	1 190 504
расчеты с обществами Группы Транснефть по прочим агентским договорам	25 150 008	15 426 601	8 102 267
расчеты по прочим агентским договорам	332 633	165 356	247 888
расчеты по КГН	2 225 297	3 733 282	10 167 620
прочие кредиторы	112 046	26 989	32 903
Итого	146 250 151	181 096 606	186 863 079

Приложение № 9
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Кредиты и займы полученные

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2013	Получено в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Погашено в 2014 году	Тыс. руб.	
						Задолженность на 31.12.2014	
Облигационные валютные займы	76 913 620	-	(2 552 235)	31 750 045	(47 040 110)	59 071 320	
Банк развития Китая	327 292 000	-	(24 287 522)	263 404 405	(15 703 150)	540 705 733	
Рублевые облигации 2009	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000	
Рублевые облигации 2012	34 000 000	-	-	-	(33 954 977)	45 023	
Рублевые облигации 2014	-	15 000 000	-	-	-	15 000 000	
АО «Транснефть - Сибирь» *	32 124	3 465 090	-	-	(3 131 653)	365 561	
АО «Транснефть - Приволжье»	-	1 051 532	-	-	(949 337)	102 195	
ОАО «СЗМН»	-	320 265	-	-	-	320 265	
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	-	498 467	-	-	(329 487)	168 980	
АО «Транснефть - Урал» **	10 056	1 873 209	-	-	(1 214 379)	668 886	
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	-	1 077 735	-	-	(1 059 227)	18 508	
АО «Транснефть - Центральная Сибирь» *	73 811	3 667 921	-	-	(2 903 177)	838 555	
АО «Транснефть - Север»	9 488	365 212	-	-	(315 111)	59 589	
АО «Транснефть - Дружба»	-	981 669	-	-	(896 381)	85 288	
АО «Черномортранснефть»	517 149	6 559 382	-	-	(6 211 964)	864 567	
ООО «Транснефть - Балтика» **	-	2 576 483	-	-	(371 362)	2 205 121	
ООО «Транснефть - Восток»	-	570 239	-	-	(422 398)	147 841	
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	48 983	746 819	-	-	(725 268)	70 534	
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	-	1 054 716	-	-	(938 082)	116 634	
ОАО «Мостранснефтепродукт»	66 052	743 834	-	-	(748 225)	61 661	
АО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	2 000 000	3 217 631	-	-	(208 038)	5 009 593	
ОАО «Уралтранснефтепродукт» **	289 142	654 569	-	-	(943 711)	-	
ООО «Балтранснефтепродукт» **	2 018 636	-	-	-	(2 018 636)	-	
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	-	2 248 778	-	-	(2 037 527)	211 251	
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	-	186 808	-	-	(157 927)	28 881	
АО «Транснефть-Подводсервис»	62 182	-	-	-	(62 182)	-	
ОАО «Гипротрубопровод»	122 317	2 182 023	-	-	(467 744)	1 836 596	
АО «Связьтранснефть»	108 510	2 711 197	-	-	(2 730 962)	88 745	


ОАО «ГАСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2013	Получено в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Погашено в 2014 году	Задолженность на 31.12.2014
АО «Транснефть - Диксань»	52 458	1 205 118	-	-	(1 166 471)	91 105
ООО «ЦУП ВСТО»	465 051	-	-	-	-	465 051
ООО «ДСА»	8 901	409 491	-	-	(241 259)	177 133
ООО «Транснефть - ТСА»	-	359 944	-	-	(345 400)	14 544
ООО «Транснефть - Медиа»	15 000	-	-	-	-	15 000
ООО «Транснефть Финанс»	25 038	566 915	-	-	(538 074)	53 879
ООО «Транснефть-энерго»	34 584	1 606 439	-	-	(1 476 493)	164 530
ООО «НИИ Транснефть»	80 000	798 777	-	-	(607 925)	270 852
ООО «Транснефтьстрой»	1 399 346	2 805 992	-	-	(3 917 317)	288 021
ООО «Транснефтьстрой-Брянск»	-	59 911	-	-	(15 740)	44 171
ООО «Транснефтьстрой-Омск»	-	78 359	-	-	(27 164)	51 195
ООО «Транснефтьстрой-Тюмень»	-	391 056	-	-	(27 639)	363 417
АО «ТНТ»	145 000	860 000	-	-	(1 005 000)	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	384 383	47 000	-	-	(431 383)	-
ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга»	-	75 919	-	-	(56 262)	19 657
ЗАО «ОМЕГА»	43 865	536 457	-	-	(468 051)	112 271
ОАО «Телекомнефтепродукт»	-	111 300	-	-	(108 483)	2 817
ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	-	2 488 277	-	-	(2 471 172)	17 105
ООО ЧОП «СТНП» *	-	49 495	-	-	(31 768)	17 727
ООО «Транснефть Логистика»	87 545	1 473 057	-	-	(1 403 482)	157 120
АО «Транснефтьсвязьстрой»	10 156	298 228	-	-	(279 666)	28 718
ООО «ЦРИВИС»	-	320 276	-	-	(240 347)	79 929
ООО «Транснефть Надзор»	-	342 561	-	-	(259 935)	82 626
ООО «ТЭС»	32 000	574 221	-	-	(493 843)	112 378
Итого:	581 347 397	67 212 372	(26 839 757)	285 154 450	(141 153 889)	765 720 573

* включая его дочерние общества

** с учетом реорганизации в форме присоединения

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012	Получено в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013	тыс. руб.
Облигационные валютные займы	89 599 465	-	(4 891 725)	12 064 560	(19 858 680)	76 913 620	
Банк развития Китая	303 727 000	-	(19 935 000)	43 500 000	-	327 292 000	
Рублевые облигации 2009	135 000 000	-	-	-	-	135 000 000	
Рублевые облигации 2012	34 000 000	-	-	-	-	34 000 000	
АО «Транснефть - Сибирь»	-	431 091	-	-	(398 967)	32 124	
АО «Транснефть - Урал»	-	10 071	-	-	(15)	10 056	
АО «Транснефть - Центральная Сибирь»	-	817 928	-	-	(744 117)	73 811	
АО «Транснефть - Север»	-	10 421	-	-	(933)	9 488	
АО «Черномортранснефть»	-	1 784 120	-	-	(1 266 971)	517 149	
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	1 464 655	138 247	-	-	(1 553 919)	48 983	
АО «Мостранснефтепродукт»	-	156 166	-	-	(90 114)	66 052	
АО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000	
АО «Уралтранснефтепродукт»	-	320 011	-	-	(30 869)	289 142	
ООО «Балттранснефтепродукт»	-	6 000 000	-	-	(3 981 364)	2 018 636	
АО «Транснефть-Подводсервис»	-	220 000	-	-	(157 818)	62 182	
АО «Гипротрубопровод»	-	1 878 129	-	-	(1 755 812)	122 317	
АО «Связьтранснефть»	-	2 871 618	-	-	(2 763 108)	108 510	
АО «Транснефть - Дискан»	-	53 910	-	-	(1 452)	52 458	
ООО «ЦУП ВСТО»	673 000	35 000	-	-	(242 949)	465 051	
ООО «АСА»	-	12 167	-	-	(3 266)	8 901	
ООО «Транснефть - Медиа»	-	15 000	-	-	-	15 000	
ООО «Транснефть Финанс»	-	1 003 872	-	-	(978 834)	25 038	
ООО «Транснефтьэнерго»	-	457 728	-	-	(423 144)	34 584	
ООО «НИИ Транснефть»	-	80 000	-	-	-	80 000	
ООО «Транснефтьстрой»	-	2 200 000	-	-	(800 654)	1 399 346	
АО «ТНТ»	195 000	1 021 900	-	-	(1 071 900)	145 000	
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	1 753 000	-	-	(1 368 617)	384 383	
ЗАО «ОМЕГА»	-	458 374	-	-	(414 509)	43 865	
ООО «Транснефть Логистика»	-	2 147 807	-	-	(2 060 262)	87 545	
АО «Транснефтьсвязьстрой»	-	49 667	-	-	(39 511)	10 156	
ООО «ТЭС»	-	69 850	-	-	(37 850)	32 000	
Итого:	564 659 120	25 996 077	(24 826 725)	55 564 560	(40 045 635)	581 347 397	


ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Проценты к уплате

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2013	Начислено к уплате в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Уплачено в 2014 году	тыс. руб.	
						Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2014
Облигационные валютные займы	1 973 276	4 057 220	(57 633)	654 544	(4 571 725)	2 055 682	
Банк развития Китая	197 603	13 818 909	(13 457)	71 343	(13 751 796)	322 612	
Рублевые облигации 2009	4 462 000	13 854 250	-	-	(12 800 250)	5 516 000	
Рублевые облигации 2012	55 760	2 510 668	-	-	(2 566 289)	139	
Рублевые облигации 2014	-	316 500	-	-	-	316 500	
АО «Транснефть - Сибирь» *	-	32	-	-	(28)	4	
АО «Транснефть - Приволга»	-	3	-	-	(2)	1	
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	-	940	-	-	(625)	315	
АО «Транснефть - Урал» **	6	14 181	-	-	(11 961)	2 226	
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	-	848	-	-	(551)	297	
АО «Транснефть - Центральная Сибирь»	1	43	-	-	(37)	7	
АО «Транснефть - Север»	-	3	-	-	(3)	-	
АО «Транснефть - Дружба»	-	3	-	-	(2)	1	
АО «Черномортранснефть»	5	64	-	-	(62)	7	
ООО «Транснефть - Балтика»	-	54 481	-	-	(40 435)	14 046	
ООО «Транснефть - Восток»	-	1	-	-	(1)	-	
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	-	3	-	-	(3)	-	
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	-	5	-	-	(4)	1	
ОАО «Мостранснефтепродукт»	1	14	-	-	(14)	1	
АО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	16 385	426 549	-	-	(400 638)	42 296	
ОАО «Уралтранснефтепродукт» **	1 307	12 188	-	-	(13 495)	-	
ООО «Балттранснефтепродукт»	16 538	99 383	-	-	(115 921)	-	
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	-	26 953	-	-	(25 177)	1 776	
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	-	1	-	-	(1)	-	
АО «Транснефть-Подводсервис»	-	3	-	-	(3)	-	
ОАО «Гипротрубопровод»	3	38	-	-	(29)	12	
АО «Связьтранснефть»	1	8	-	-	(8)	1	

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2013	Начислено к уплате в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Уплачено в 2014 году	Задолженность на 31.12.2014
АО «Транснефть - Дивакан»	-	3	-	-	(3)	-
ООО «ЦУП ВСТО»	4	47	-	-	(47)	4
ООО «АСА»	-	15	-	-	(13)	2
ООО «Транснефть - ТСА»	-	1	-	-	(1)	-
ООО «Транснефть - Медиа»	-	1	-	-	(1)	-
ООО «Транснефть Финанс»	1	10	-	-	(10)	1
ООО «Транснефть-энерго»	-	8	-	-	(7)	1
ООО «НИИ Транснефть»	1	14	-	-	(13)	2
ООО «Транснефтьстрой»	13	78	-	-	(88)	3
ООО «Транснефтьстрой-Томень»	-	1	-	-	-	1
АО «ТНТ»	1	6	-	-	(6)	1
ЗАО «Транснефть-Сервис»	7	13	-	-	(20)	-
ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга»	-	1	-	-	(1)	-
ЗАО «ОМЕГА»	-	7	-	-	(6)	1
ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	-	5	-	-	(5)	-
ООО «Транснефть Логистика»	1	12	-	-	(12)	1
АО «Транснефтьсвязьстрой»	-	1	-	-	(1)	-
ООО «ЦРИВИС»	-	1 833	-	-	(1 288)	545
ООО «Транснефть Надзор»	-	10	-	-	(9)	1
ООО «ТЭС»	-	7	-	-	(6)	1
Итого:	6 722 914	35 195 364	(71 090)	725 887	(34 300 587)	8 272 488

* включая его дочерние общества

** с учетом реорганизации в форме присоединения

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012	Начислено к уплате в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Уплачено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
Облигационные валютные займы	2 392 488	6 150 099	(70 295)	185 428	(6 684 444)	1 973 276
Банк развития Китая	197 696	12 018 822	(19 808)	20 375	(12 019 482)	197 603
Рублевые облигации 2009	4 668 050	13 429 350	-	-	(13 635 400)	4 462 000
Рублевые облигации 2012	48 960	2 550 000	-	-	(2 543 200)	55 760
АО «Транснефть - Сибирь»	-	1	-	-	(1)	-
АО «Транснефть - Урал»	-	6	-	-	-	6
АО «Транснефть - Центральная Сибирь»	-	8	-	-	(7)	1
АО «Черномортранснефть»	-	103	-	-	(98)	5
ООО «Транснефть - Балтика»	4	-	-	-	(4)	-
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	13	81	-	-	(94)	-
ОАО «Мостранснефтепродукт»	-	1	-	-	-	1
АО «Юго-Запад Транснефтепродукт»	-	126 220	-	-	(109 835)	16 385
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	1 307	-	-	-	1 307
ООО «Балтранснефтепродукт»	-	294 877	-	-	(278 339)	16 538
АО «Транснефть-Подводсервис»	-	4	-	-	(4)	-
ОАО «Гипротрубопровод»	-	14	-	-	(11)	3
АО «Связьтранснефть»	-	6	-	-	(5)	1
ООО «ЦУП ВСТО»	4	53	-	-	(53)	4
ООО «Транснефть - Медиа»	-	1	-	-	(1)	-
ООО «Транснефть Финанс»	-	7	-	-	(6)	1
ООО «Транснефть-энерго»	-	2	-	-	(2)	-
ООО «НИИ Транснефть»	-	4	-	-	(3)	1
ООО «Транснефтьстрой»	-	50	-	-	(37)	13
АО «ТНТ»	-	8	-	-	(7)	1
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	71	-	-	(64)	7
ЗАО «ОМЕГА»	-	8	-	-	(8)	-
ООО «Транснефть Логистика»	-	5	-	-	(4)	1
ООО «ГЭС»	-	2	-	-	(2)	-
Итого:	7 307 215	34 571 110	(90 103)	205 803	(35 271 111)	6 722 914


ОАО «ГАСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 10
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2014 г.	за 2013 г.
1	2	3
Материальные затраты	503 889	361 661
Расходы на оплату труда	6 111 130	5 110 440
Отчисления на социальные нужды	855 566	670 628
Амортизация	717 099	677 288
Прочие затраты	696 790 751	685 739 736
Итого по элементам	704 978 435	692 559 753
Изменение остатков (приrost [+], уменьшение [-]):	126 984	74 390
Итого расходы по обычным видам деятельности	705 105 419	692 634 143

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2014 г.	1 613 128	1 606 725	(1 422 761)	(21 954)	1 775 138
	за 2013 г.	1 717 234	1 467 863	(1 571 969)	-	1 613 128
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	за 2014 г.	1 425 258	1 602 962	(1 422 761)	-	1 605 459
	за 2013 г.	1 571 969	1 425 258	(1 571 969)	-	1 425 258
резерв на оплату отпусков	за 2014 г.	187 870	3 763	-	(21 954)	169 679
	за 2013 г.	145 265	42 605	-	-	187 870



Доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2014 год	за 2013 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	717 346 491	704 714 002	12 632 489	1,8
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	485 436 819	489 918 187	(4 481 368)	(0,9)
услуги по транспортировке транзитной нефти	14 133 705	16 525 363	(2 391 658)	(14,5)
услуги по транспортировке нефтепродуктов	42 016 927	37 225 171	4 791 756	12,9
услуги по компаундированию нефти	4 633 427	5 309 743	(676 316)	(12,7)
сдача имущества в аренду	258 721	517 426	(258 705)	(50,0)
реализация нефти на экспорт	168 514 599	153 687 945	14 826 654	9,6
прочее	2 352 293	1 530 167	822 126	53,7
Себестоимость - всего	611 430 906	608 830 135	2 600 771	0,4
в том числе:				
услуги по транспортировке российской нефти	471 133 121	472 009 205	(876 084)	(0,2)
услуги по транспортировке транзитной нефти	13 635 203	17 438 492	(3 803 289)	(21,8)
услуги по транспортировке нефтепродуктов	40 175 618	37 175 169	3 000 449	8,1
услуги по компаундированию нефти	2 803 673	3 185 846	(382 173)	(12,0)
сдача имущества в аренду	222 425	416 052	(193 627)	(46,5)
реализация нефти на экспорт	83 243 070	78 416 586	4 826 484	6,2
прочее	217 796	188 785	29 011	15,4
Прочие доходы - всего	589 236 079	272 428 169	316 807 910	116,3
в том числе:				
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	64 784 820	35 415 316	29 369 504	82,9
положительные курсовые разницы по расчетам в рублях	259 775 840	47 872 977	211 902 863	442,6
доходы от реализации (погашения) финансовых вложений	65 309 335	39 345 715	25 963 620	66,0
доходы от продажи валюты	188 603 806	149 142 126	39 461 680	26,5
доходы, возникшие при исполнении ФИСС	9 877 414	-	9 877 414	-
доходы от продажи основных средств, оборудования и прочего имущества	20 905	405 824	(384 919)	(94,9)
прочие доходы	863 959	246 211	617 748	250,9
Прочие расходы - всего	591 855 528	273 499 228	318 356 300	116,4
в том числе:				
отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	294 516 310	61 588 773	232 927 537	378,2
отрицательные курсовые разницы по расчетам в рублях	27 228 166	21 974 745	5 253 421	23,9



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

расходы по реализации (погашению) финансовых вложений	65 309 335	39 345 715	25 963 620	66,0
расходы, связанные с продажей валюты	188 005 071	149 006 043	38 999 028	26,2
остаточная стоимость проданных основных средств, стоимость реализованного оборудования, расходы по продаже основных средств и прочего имущества	16 045	401 038	(384 993)	(96,0)
расходы, возникшие при исполнении ФИСС	9 394 812	-	9 394 812	-
сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	5 300 021	-	5 300 021	-
прочие расходы	2 085 768	1 182 914	902 854	76,3



Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2014 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета – всего	15 746 728	Условный расход по налогу на прибыль	3 149 191
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	15 745 318	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	3 149 064
1.2	облагаемая по ставке 9%	1 410	рассчитанный по ставке 9%	127
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде	383 555	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период	76 711
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды	140 035	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	28 007
4	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде	199 156 700	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период	39 831 340
5	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды	97 760	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	19 552
6	Налоговая база по налоговым декларациям предыдущих лет – всего	42 275	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды – всего	8 455
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	42 275	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	8 455
6.2	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	145	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	29
8	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	7 745	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	1 549
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды – всего	(1 445)	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(289)
9.1	в том числе возникшие	-	в том числе: начисленные	-
9.2	погашенные	(1 445)	погашенные	(289)
10	Налогооблагаемые временные разницы за	-	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом	-



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

	предыдущие налоговые периоды - всего		налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	
10.1	в том числе: возникшие	-	в том числе: начисленные	-
10.1.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	-	погашенные	-
10.2.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11	Налогооблагаемые временные разницы - всего	219 692 895	Изменение отложенных налоговых обязательств	43 938 579
11.1	в том числе: возникшие	252 780 365	в том числе: начисленные	50 555 918
11.1.1	по ставке 20%	252 778 955	по ставке 20%	50 555 791
11.1.2	по ставке 9%	1 410	по ставке 9%	127
11.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(33 087 470)	погашенные	(6 617 339)
11.2.1	по ставке 20%	(33 086 060)	по ставке 20%	(6 617 212)
11.2.2	по ставке 9%	(1 410)	по ставке 9%	(127)
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы - всего	5 174 430	Изменение отложенных налоговых активов	1 034 886
12.1	в том числе возникшие	6 075 325	в том числе: начисленные	1 215 065
12.2	погашенные	(900 895)	погашенные	(180 179)
13	Налоговая база отчетного года - всего	1 410	Текущий налог на прибыль	127
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-
13.2	облагаемая по ставке 9%	1 410	рассчитанный по ставке 9%	127
13.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	38 934 522
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	(38 934 522)



Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2013 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	14 161 460	Условный расход по налогу на прибыль	2 832 142
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	14 160 096	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	2 832 019
1.2	облагаемая по ставке 9%	1 364	рассчитанный по ставке 9%	123
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам в отчетном налоговом периоде	142 840	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период	28 568
3	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам за предыдущие налоговые периоды	40	Постоянные налоговые активы, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	8
4	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам в отчетном налоговом периоде	4 679 750	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за отчетный налоговый период	935 950
5	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам за предыдущие налоговые периоды	535	Постоянные налоговые обязательства, формирующие налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	107
6	Налоговая база по налоговым декларациям предыдущих лет - всего	695	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	139
6.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	695	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	139
6.2	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
7	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	109 880	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	21 976
8	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	846 240	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	169 248
9	Вычитаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего	(555)	Изменение отложенных налоговых активов в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(111)
9.1	в том числе возникшие	-	в том числе: начисленные	-
9.2	погашенные	(555)	погашенные	(111)
10	Налогооблагаемые временные разницы за предыдущие налоговые периоды - всего	(760)	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с перерасчетом налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(152)
10.1	в том числе: возникшие	-	в том числе: начисленные	-



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

10.1.1	по ставке 20%	-	по ставке 20%	-
10.1.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
10.2	погашенные	(760)	погашенные	(152)
10.2.1	по ставке 20%	(760)	по ставке 20%	(152)
10.2.2	по ставке 9%	-	по ставке 9%	-
10.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11	Налогооблагаемые временные разницы - всего	18 790 605	Изменение отложенных налоговых обязательств	3 758 121
11.1	в том числе: возникшие	46 170 189	в том числе: начисленные	9 233 888
11.1.1	по ставке 20%	46 168 825	по ставке 20%	9 233 765
11.1.2	по ставке 9%	1 364	по ставке 9%	123
11.1.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
11.2	погашенные	(27 379 584)	погашенные	(5 475 767)
11.2.1	по ставке 20%	(27 378 220)	по ставке 20%	(5 475 644)
11.2.2	по ставке 9%	(1 364)	по ставке 9%	(123)
11.2.3	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
12	Вычитаемые временные разницы - всего	93 600	Изменение отложенных налоговых активов	18 720
12.1	в том числе: возникшие	1 830 725	в том числе: начисленные	366 145
12.2	погашенные	(1 737 125)	погашенные	(347 425)
13	Налоговая база отчетного года - всего	1 364	Текущий налог на прибыль	123
13.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	-
13.2	облагаемая по ставке 9%	1 364	рассчитанный по ставке 9%	123
13.3	облагаемая по ставке 0%	-	рассчитанный по ставке 0%	-
14	Разница между налоговой базой по налогу на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и налоговой базой, приходящейся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	691 337
14.1	Налоговая база, приходящаяся на долю участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	X	Сумма денежных средств, причитающаяся с участника КГН исходя из условий договора о создании КГН	(691 337)



Операции с организациями Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Продажа имущества, товаров, работ, услуг, финансовых вложений связанным сторонам (без НДС)		Покупка имущества, товаров, работ, услуг у связанных сторон (без НДС)	
	2014 год	2013 год	2014 год	2013 год
АО «Транснефть - Сибирь» *	417 191	642 248	66 866 000	117 306 972
АО «Транснефть - Приволга»	221 891	100 263	29 706 993	25 741 696
ОАО «СЗМН»	237 331	98 831	25 542 369	29 718 165
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	22 778	44 897	17 045 051	13 218 536
АО «Транснефть - Урал»	127 848	184 675	35 263 785	29 304 277
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	69 470	40 572	21 488 640	19 632 615
АО «Транснефть - Центральная Сибирь» *	40 296	97 548	10 176 001	9 774 283
АО «Транснефть - Север»	31 428	26 397	14 690 979	13 961 903
АО «Транснефть - Дружба»	160 591	146 074	34 491 140	63 905 520
АО «Черномортранснефть»	84 147	40 999	19 238 424	17 466 850
ООО «Транснефть - Балтика»	30 385	21 668	16 833 201	15 349 083
ООО «Транснефть - Восток»	79 188	74 236	125 321 358	63 039 134
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	11 107	10 726	55 983 334	35 297 557
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	45 477	77 123	2 682 830	3 331 251
ОАО «Мостранснефтепродукт»	10 884	669	4 378 932	4 112 714
ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	224	2	760 841	1 563 471
АО «Юго-Запад транснефтепродукт»	32 066	3 400	13 881 158	9 675 215
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	1 885	855	1 430 712	2 253 830
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	325	924	943 203	3 391 309
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	17 371	3 098	6 733 566	8 732 494
ООО «Балтранснефтепродукт»	1 844	1 193	2 550 880	3 167 976
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	1 725	1 855	2 818 148	2 049 259
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	4 947	3 099	10 016 758	11 490 117
АО «Транснефть - Подводсервис»	3 882	3 541	-	-
ОАО «Гипротрубопровод»	22 066	29 105	336 537	33 993
АО «Связьтранснефть»	215 215	882 527	421 260	381 749
АО «Транснефть - Диаскан»	15 081	24 224	1 331	1 044
ЗАО «Центр МО»	1 266	2 774	13 714	9 955
ООО «ЦУП ВСТО»	1 477	646	-	-
ООО «ДСД»	54	335	-	-
ООО «Транснефть - ТСД»	3 278	-	-	-
НПФ «Транснефть»	161	12 725	-	1 117
ООО УК «ТН Инвест»	-	1 528	10 831	271
ООО «Транснефть - Медиа»	78	3 364	104 246	108 581
ООО «Транснефть Финанс»	23 651	5 588	601 649	571 919
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	1 649	-	103 460
ООО «Транснефтьэнерго»	1 849	1 557	-	-
ОАО «Востокнефтьтранс»	-	29	-	-
ООО «НИИ Транснефть»	7 802	7 935	344 571	386 798
ООО «Транснефтьстрой»	6 637	10 874	-	-
ООО «Транснефтьстрой-Брянск»	169	-	-	-
ООО «Транснефтьстрой-Омск»	137	-	-	-
ООО «Транснефтьстрой-Тюмень»	575	-	-	-
АО «Транснефть - Энерготерминал»	130	203	498 846	1 096 340
ООО «Транснефть-Сервис»	123	84	-	-



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

АО «ТНТ»	1 472	271	-	-
ЗАО «Транснефть Сервис»	1 445	7 260	-	-
ООО «Транснефть - Порт Усть Луга»	1 703	929	3 680 710	15 914 971
ЗАО «ОМЕГА»	16 963	18 570	-	-
ОАО «Телекомнефтепродукт»	414	948	-	-
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	12	-	2 345
ООО «БалтрансСервис»	482	309	558 502	946 909
ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	32 424	11 517	1 414	-
ООО «Транснефть – Охрана»	24 432	-	-	-
ООО «ЧОП «СТНП» *	2 116	2 122	-	-
ООО «Транснефть – Логистика»	234	292	1 024 630	8 205 866
АО «Транснефтьсвязьстрой»	49	448	139 282	1 615 807
Swelton Investments Limited	-	-	184 694	150 447
ООО «ЦРИВИС»	234	3 906	953 978	192 765
ООО «Транснефть Надзор»	6 410	3 622	16 604	37
ООО «ТЭС»	9 011	-	31 975	-
Итого:	2 051 419	2 660 246	527 769 077	533 208 601

* включая его дочерние общества

ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность												тыс. руб.			
	Дебиторская задолженность по покупателям, заказчиков						Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетов по КГН)									
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Авансы выданные (без НДС)									
	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На
31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
АО «Транснефть - Сибирь» *	23 172	28 534	27 901	-	-	-	-	134 668	-	-	149 340	-	-	126 325	-	-
АО «Транснефть - Приволга»	99 236	42 235	24 648	-	-	-	-	103 466	-	-	63 466	-	-	87 750	-	-
ОАО «СЗМН»	55 306	9 020	20 572	-	-	-	-	78 469	-	-	90 074	-	-	89 787	-	-
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	9 370	14 130	7 372	-	-	-	-	58 001	-	-	38 938	-	-	73 745	-	-
АО «Транснефть - Урал»	11 728	16 307	19 138	19 769	-	-	249 618	105 956	-	-	84 193	-	-	76 058	-	-
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	17 188	8 267	20 000	78 356	-	-	-	46 897	-	-	41 070	-	-	34 752	-	-
АО «Транснефть - Центральная Сибирь» *	4 861	1 919	21 562	-	-	-	-	34 296	-	-	19 541	-	-	54 116	-	-
АО «Транснефть - Север»	2 783	3 519	16 571	-	-	-	-	44 501	-	-	27 652	-	-	41 294	-	-
АО «Транснефть - Дружба»	15 510	11 107	9 530	-	-	-	-	71 235	-	-	87 354	-	-	58 404	-	-
АО «Черномортранснефть»	42 179	10 556	8 264	-	-	-	-	649 139	-	-	80 470	-	-	211 429	-	-
ООО «Транснефть - Балтика»	8 520	7 961	5 862	-	-	-	47	73 368	-	-	175 560	-	-	40 228	-	-
ООО «Транснефть - Восток»	7 427	22 310	11 871	-	-	-	-	69 088	-	-	60 615	-	-	108 733	-	-
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	821	1 497	1 008	-	-	-	-	35 095	-	-	9 333	-	-	7 227	-	-
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	1 059	11 146	10 466	-	-	-	-	965	-	-	52 916	-	-	66 897	-	-
ОАО «Мостранснефтепродукт»	541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	-	-	-	-	4 491 544	-	1 901 128	-	-	-	-	-	-	-	-	2 588
АО «Юго-Запад транснефтепродукт» *	1 765	-	-	-	-	-	210 924	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	-	-	-	-	-	2 788	-	-	-	-	-	-	23	-	15
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	282	349	469	-	-	-	-	3 756	-	-	3 547	-	-	1 187	-	-
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	411	945	1 076	-	-	-	-	5 438	-	-	3 491	-	-	4 649	-	-
АО «Транснефть - Подмосервис»	2 867	1 785	653	-	-	-	-	2 062	-	-	2 546	-	-	2 683	-	-
АО «Гипротрубопровод»	1 811	1 787	2 625	-	-	-	-	2 684	-	-	1 401	-	-	1 545	-	-
АО «Связьтранснефть»	39 531	3 186	132 143	38 593	-	-	2 695	56 146	-	-	5 737 588	-	-	16 095	-	-
АО «Транснефть - Дискан»	769	4 794	1 818	-	-	-	-	3 708	-	-	5 653	-	-	1 191	-	-
ЗАО «Центр МО»	77	2 293	41	-	-	-	-	6	-	-	6	-	-	6	-	-
ООО «ЦУП ВСТО»	2	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «АСД»	-	17	100	-	-	-	-	-	-	-	799	-	-	1 859	-	-


ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Наименование общества	Дебиторская задолженность												
	(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)						Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КГН)						
	Дебиторская задолженность покупателей, заказчиков			Авансы выданные (без НДС)			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КГН)			Дебиторская задолженность по прочим операциям (кроме задолженности по процентам и расчетам по КГН)			
	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На	На
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
ООО «Транснефть – ТСА»	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО УК «ТН Инвест»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть – Медиа»	103	140	267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть Финанс»	458	956	770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	-	48	-	-	-	18 340	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьэнерго»	121	98	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Востокнефтетранс»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26
ООО «НИИ Транснефть»	584	2 031	361	25 910	44 728	76 820	-	-	-	-	8	-	-
ООО «Транснефтьстрой»	116	2 075	3 512	-	-	-	-	-	-	-	177	18 707	27 015
ООО «Транснефтьстрой-Брянск»	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьстрой-Омск»	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефтьстрой-Тюмень»	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «Транснефть – Энерготерминал»	13	-	23	39 975	105 619	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть-Сервис»	11	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «ТНТ»	349	-	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Транснефть-Сервис»	2	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть – Порт Усть Луга»	221	88	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «ОМЕГА»	1 716	1 645	2 170	-	-	-	-	-	-	1 896	-	1 477	-
ОАО «Телекомнефтепродукт»	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	-	-	-	-	-	910	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть – Охрана»	2 284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть – Логистика»	5	3	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «Транснефтьсвязьстрой»	-	-	-	-	-	-	-	-	494 606	-	-	2	563
ООО «ЦРИВИС»	19	-	236	-	-	-	-	396 538	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть Надзор»	303	3 450	-	60 373	15 059	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ТЭС»	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	353 794	214 150	351 528	4 754 520	6 382 983	2 957 876	999 340	6 757 865	1 136 190	1 477	18 707	27 015	2 563

Тыс. руб.

Наименование общества	Кредиторская задолженность																	
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками						Авансы полученные (без НДС)						Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КГН)					
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	На	На	На	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	На	На	На	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	На	На	На
АО «Транснефть - Сибирь» *	8 314 379	19 605 982	12 222 714	11 922	11 305	6 561	11 922	11 305	6 561	7 781 165	3 969 049	1 435 850	7 781 165	3 969 049	1 435 850	7 781 165	3 969 049	1 435 850
АО «Транснефть - Приволга»	581 644	3 382 147	7 889 919	6 774	6 774	6 754	6 774	6 774	6 754	172 851	359 944	233 348	172 851	359 944	233 348	172 851	359 944	233 348
ОАО «СЗМН»	4 208 752	4 987 848	1 737 052	24 332	7 180	4 104	24 332	7 180	4 104	3 334 514	1 476 900	1 245 699	3 334 514	1 476 900	1 245 699	3 334 514	1 476 900	1 245 699
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	7 174 491	5 958 093	5 113 289	5 081	4 200	2 444	5 081	4 200	2 444	1 161 360	94 537	1 241	1 161 360	94 537	1 241	1 161 360	94 537	1 241
АО «Транснефть - Урал»	7 137 983	1 216 477	19 180	10 703	6 977	3 833	10 703	6 977	3 833	3 221 282	2 422 159	1 647	3 221 282	2 422 159	1 647	3 221 282	2 422 159	1 647
АО «Транснефть - Верхняя Волга» *	1 402 318	2 536 938	3 888 482	5 254	5 271	3 055	5 254	5 271	3 055	2 868 820	2 840 936	2 563 027	2 868 820	2 840 936	2 563 027	2 868 820	2 840 936	2 563 027
АО «Транснефть - Центральная Сибирь» *	614 991	839 555	1 098 100	2 204	2 234	1 286	2 204	2 234	1 286	944 531	497 597	64 311	944 531	497 597	64 311	944 531	497 597	64 311
АО «Транснефть - Север»	2 300 739	2 222 469	1 048 061	3 726	3 252	1 840	3 726	3 252	1 840	1 369 246	1 073 746	754 922	1 369 246	1 073 746	754 922	1 369 246	1 073 746	754 922
АО «Транснефть - Дружба»	1 737 515	5 398 707	39 806 358	6 503	6 205	3 550	6 503	6 205	3 550	3 119 623	2 132 171	1 450 396	3 119 623	2 132 171	1 450 396	3 119 623	2 132 171	1 450 396
АО «Черномортранснефть»	1 978 553	94 088	7 768 475	7 926	8 619	8 661	7 926	8 619	8 661	1 695	1 835	2 179	1 695	1 835	2 179	1 695	1 835	2 179
ООО «Транснефть - Балтика»	11 973 822	21 909 660	19 882 944	6 042	3 888	3 901	6 042	3 888	3 901	417 330	321 161	316 519	417 330	321 161	316 519	417 330	321 161	316 519
ООО «Транснефть - Восток»	361 059	13 697 561	1 499 428	6 503	6 503	4 837	6 503	6 503	4 837	757 063	230 267	29 701	757 063	230 267	29 701	757 063	230 267	29 701
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	22 124	2 480 534	1 753 672	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	-	-	-	-	167
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	236 604	258 110	2 268 013	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-	-	-	-	-	758
ОАО «Мостранснефтепродукт»	1 878 019	1 223 396	398 201	-	431	90	-	431	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	-	112 259	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «Юго-Запад, транснефтепродукт» *	965 210	1 066 715	1 442 623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307	10 387	1 500
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	-	470 340	533 992	-	427	489	-	427	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	-	650 543	77 081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	1 353 137	396 947	-	482	489	-	482	489	-	-	8	-	-	-	-	-	8
ООО «Балтранснефтепродукт»	-	1 501 122	5 956 199	-	596	341	-	596	341	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	5 992 287	2 916 355	2 521 362	522	528	534	522	528	534	221	-	98	221	-	-	-	-	98
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	3 481 764	2 684 262	4 204 964	1 070	1 097	682	1 070	1 097	682	-	-	76	-	-	-	-	-	76
АО «Транснефть - Подводсервис»	-	-	-	190	163	142	190	163	142	-	-	60	-	-	-	-	-	60
АО «Гипрогазоборудов»	10 479	21 292	44 710	1 287	1 287	1 299	1 287	1 287	1 299	-	-	77	-	-	-	-	-	77
АО «Связьтранснефть»	89 018	83 607	35 416	11 279	7 960	11 211	11 279	7 960	11 211	-	351	46	-	-	-	-	-	351
АО «Транснефть - Диасжан»	344 346	428 423	419 698	1 314	1 355	1 698	1 314	1 355	1 698	-	283	61	-	-	-	-	-	283
ЗАО «Центр МО»	3 913	-	-	1 663	108	90	1 663	108	90	-	-	37	-	-	-	-	-	37
ООО «ЦУП ВСТО»	-	-	-	406	-	-	406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование общества	Кредиторская задолженность																	
	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками						Авансы полученные (без НДС)						Кредиторская задолженность по прочим операциям (кроме расчетов по КГП)					
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012			
ООО «АСА»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68			
НПФ «Транснефть»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	-	-	-			
ООО «Транснефть - Медиа»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107			
ООО «Транснефть Финанс»	32 688	55 471	134 539	-	-	-	-	-	-	-	1 286	-	749	-	50			
ЗАО «СК «ТРАНСНЕФТЬ»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-	-	-	19			
ООО «Транснефть-энерго»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ОАО «Востокнефтетранс»	-	-	-	341 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ООО «НИИ Транснефть»	95 007	81 445	72 695	325	325	232	325	325	325	232	232	457	-	-	7			
ООО «Транснефтьстрой»	-	-	-	27	68	457	-	-	-	-	-	-	-	-	3 278			
АО «Транснефть - Энергетерминал»	-	-	-	58 455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9			
ООО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7			
АО «ТНТ»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7			
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	-	-	27	31	1 118	27	31	1 118	-	-	-	-	-	7			
ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга»	1 428 935	12 445 374	509 123	474	474	257	474	474	257	257	26	-	-	-	35			
ЗАО «ОМЕГА»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	-	-	-			
ОАО «Телекомнефтепродукт»	-	-	-	203	271	257	203	271	257	13	-	-	-	-	-			
ООО «СОТ-ТРАНС»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ООО «БалтрансСервис»	-	673 640	199 751	-	-	-	-	-	-	285	182	-	-	-	-			
ООО «Транснефть - Охрана»	-	-	-	2 520	-	-	2 520	-	-	-	-	-	2 520	-	-			
ООО «НОП «СТНП» *	-	-	-	2 164	2 116	124	2 164	2 116	124	-	-	-	-	-	-			
ООО «Транснефть - Логистика»	1 146 063	735 195	419 960	298	122	103	298	122	103	-	-	-	-	-	20			
АО «Транснефтьсвязстрой»	292 862	38 893	207 860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Swelton Investments Limited	20 845	12 367	12 471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ООО «ЦРИВИС»	615 357	147 979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50			
ООО «Транснефть Надзор»	19 461	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
ООО «ТЭС»	-	3 144	-	54	14	-	54	14	-	-	-	-	-	-	-			
Итого:	64 461 228	111 293 171	123 983 016	120 793	90 548	72 204	120 793	90 548	72 204	25 153 277	15 431 331	8 105 384	25 153 277	15 431 331	8 105 384			

* включая его дочерние общества



тыс. руб.

Наименование общества	Состояние расчетов с участниками КГН			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2013
АО "Транснефть - Сибирь"	580 262	1 557 268	-	-
АО "Транснефть - Приволга "	-	-	383 732	59 438
АО "Транснефть - Западная Сибирь"	-	1	3	107 361
АО "Транснефть - Верхняя Волга"	-	117 636	15 171	-
АО "Транснефть - Центральная Сибирь"	-	71 257	93 047	-
АО "Транснефть - Север"	-	114 677	136 092	-
АО "Транснефть - Дружба"	821 920	84 740	-	-
АО "Черномортранснефть"	-	5 330	201 651	-
ООО "Транснефть - Балтика"	-	31 068	2 263	-
ООО "Транснефть - Восток"	3 285 838	-	-	768 501
ООО "Транснефть - Дальний Восток"	5 285 210	-	-	1 758 038
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	-	100 437	83 291	-
ОАО «Мостранснефтепродукт»	-	15 237	22 695	-
ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	-	437	122 514	71 400
АО «Юго-Запад транснефтепродукт»	11 257	-	-	94 003
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	-	12 927	-	-
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	-	12 240	-	-
ООО «Балтранснефтепродукт»	-	408 369	-	-
ООО "Транснефть - Порт Приморск"	-	29	19 329	3 818
ООО "Транснефть - Порт Козьмино"	592 532	45 172	-	-
АО "Транснефть - Подводсервис"	-	-	5 874	13 238
АО "Гипротрубопровод"	-	58 224	57 750	-
АО "Связьтранснефть"	584	99 697	-	-
АО "Транснефть - Диаскан"	-	-	63 829	3 185
ЗАО "Центр МО"	-	-	1 821	1 048
ООО «ЦУП «ВСТО»	-	7 445	528 654	-
ООО "ДСД"	-	-	1	233 445
ООО "Транснефть - Медиа"	180	174	-	-
ООО "Транснефть Финанс"	214 835	-	-	30 566
ООО "Транснефтьэнерго"	-	-	49 893	111 561
ООО «НИИ Транснефть»	14 796	-	-	-
ООО "Транснефтьстрой"	-	-	332 637	437 003
ООО "Транснефть-Сервис"	-	-	-	17 728
АО "ТНТ"	31 656	-	-	10 051
ЗАО "Транснефть-Сервис"	7 210	-	-	12 898
ООО "Транснефть - Порт Усть-Луга"	4 298	129 738	-	-
ООО «БалтрансСервис»	-	12 655	-	-
ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	-	175	500	-
ООО "Транснефть-Логистика"	-	17 788	5 585	-
ООО «Транснефть Надзор»	-	-	91 869	-
ООО «ТЭС»	-	-	7 096	-
ИТОГО	10 850 578	2 902 721	2 225 297	3 733 282



Займы, выданные организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2013	Выдано в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Погашено в 2014 году	Задолженность на 31.12.2014
АО «Транснефть – Сибирь»	45 531 297	70 968 463	63 576 509	(5 131 746)	(14 964 802)	159 979 721
АО «Транснефть – Приволга»	1 345 407	26 739 208	1 658 270	(116 096)	-	29 626 789
ОАО «СЗМН»	142 401	327 895	22 024	(1 277)	(373 881)	117 162
АО «Транснефть – Западная Сибирь»	24 710	1 364 866	604 619	(27 362)	(7 839)	1 958 994
АО «Транснефть – Урал»	521 885	5 460 720	2 577 775	(132 722)	-	8 427 658
АО «Транснефть – Верхняя Волга»	821	154 231	86 255	(2 598)	-	238 709
АО «Транснефть – Центральная Сибирь»	-	935 763	-	-	(111 730)	824 033
АО «Транснефть – Дружба»	68 574 774	13 541 734	-	-	(18 603 549)	63 512 959
АО «Черномортранснефть»	867 910	10 956 855	1 257 281	(73 151)	(2 348 512)	10 660 383
ООО «Транснефть – Балтика»	1 746	1 887 895	793 705	(9 055)	-	2 674 291
ООО «Транснефть – Восток»	184 587 770	9 280 964	51 357 072	(4 955 538)	(81 572 065)	158 698 203
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	206 897 905	3 161 755	79 076 597	(8 470 383)	(52 023 293)	228 642 581
ООО «Балттранснефтепродукт»	-	316 999	49 037	(831)	(365 205)	-
ООО «Транснефть – Порт Козьмино»	33 941 172	200 312	21 005 930	(2 187 480)	(9 248 937)	43 710 997
АО «Связьтранснефть»	30 108 985	2 478 403	20 033 425	(1 835 751)	(5 444 349)	45 340 713
АО «Транснефть – Диаскан»	-	389 747	-	-	(200 000)	189 747
ООО «Транснефть Финанс»	5 105 360	674 545	4 083 168	(372 505)	(342 487)	9 148 081
ООО «ТранснефтьЭнерго»	-	258 088	-	-	(121 060)	137 028
ООО «НИИ Транснефть»	2 728 318	-	-	-	(2 728 318)	-
ООО «Транснефтьстрой»	1 088 899	-	-	-	-	1 088 899
ООО «Транснефть-Сервис»	8 178 955	-	6 487 321	(607 427)	-	14 058 849
АО «ТНТ»	248 155	1 389 530	523 706	(11 476)	-	2 149 915
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	2 399 230	-	-	-	2 399 230
ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга»	15 519 557	31 108	-	-	(11 576 000)	3 974 665
ЗАО «ОМЕГА»	162 612	229 748	-	-	-	392 360
ООО «Транснефть – Охрана»	-	44 111	-	-	-	44 111
ООО «ЦРИВИС»	295 063	120 787	-	-	-	415 850
ООО «Транснефть Надзор»	100 432	-	-	-	(100 432)	-
ООО «ТЭС»	-	1 040 562	-	-	-	1 040 562
Итого:	605 974 134	154 353 519	253 192 694	(23 935 398)	(200 132 459)	789 452 490



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2012	Выдано в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
АО «Транснефть - Сибирь»	13 854 437	31 514 247	2 736 081	(1 523 216)	(1 050 252)	45 531 297
АО «Транснефть - Приволга»	-	2 585 712	43 820	(29 592)	(1 254 533)	1 345 407
ОАО «СЗМН»	-	142 587	7	(3)	(190)	142 401
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	-	24 587	1 322	(1 199)	-	24 710
АО «Транснефть - Урал»	-	732 354	12 255	(11 532)	(211 192)	521 885
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	-	822	10	(11)	-	821
АО «Транснефть - Дружба»	67 037 623	1 537 151	-	-	-	68 574 774
АО «Черномортранснефть»	-	1 166 670	34 503	(24 696)	(308 567)	867 910
ООО «Транснефть - Балтика»	-	1 722	49	(25)	-	1 746
ООО «Транснефть - Восток»	183 932 185	16 406 165	16 617 291	(7 113 134)	(25 254 737)	184 587 770
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	228 602 193	13 277 353	16 431 556	(7 437 705)	(43 975 492)	206 897 905
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	6 392 250	-	559 785	(180 232)	(6 771 803)	-
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	31 114 275	564 019	4 480 778	(163 508)	(2 054 392)	33 941 172
АО «Связьтранснефть»	28 502 507	1 867 924	3 429 021	(1 598 801)	(2 091 666)	30 108 985
ЗАО «Центр МО»	-	25 000	-	-	(25 000)	-
ООО «Транснефть Финанс»	5 269 663	-	748 874	(339 789)	(573 388)	5 105 360
ООО «Транснефтьэнерго»	-	248 757	-	-	(248 757)	-
ООО «НИИ Транснефть»	-	3 539 718	-	-	(811 400)	2 728 318
ООО «Транснефтьстрой»	-	2 070 313	-	-	(981 414)	1 088 899
АО «Транснефть - Энерготерминал»	593 033	-	-	-	(593 033)	-
ООО «Транснефть-Сервис»	-	8 112 300	319 765	(253 110)	-	8 178 955
АО «ТНТ»	-	248 155	-	-	-	248 155
ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга»	15 438 716	80 841	-	-	-	15 519 557
ЗАО «ОМЕГА»	-	281 312	-	-	(118 700)	162 612
ООО «ЦРИВИС»	32 924	262 139	-	-	-	295 063
ООО «Транснефть Надзор»	-	200 432	-	-	(100 000)	100 432
Итого:	580 769 806	84 890 280	45 415 117	(18 676 553)	(86 424 516)	605 974 134



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

Проценты к получению по займам, выданным организациям Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2013	Начислено к получению в 2014 году	Положительная курсовая разница за 2014 год	Отрицательная курсовая разница за 2014 год	Погашено в 2014 году	Задолженность на 31.12.2014
АО «Транснефть – Сибирь»	131 199	3 797 555	129 607	(14 905)	(3 498 499)	544 957
АО «Транснефть – Приволга»	3 676	760 415	3 008	(115)	(544 977)	222 007
ОАО «СЗМН»	1 642	9 483	67	(1)	(10 369)	822
АО «Транснефть – Западная Сибирь»	77	47 887	2 284	(140)	(38 903)	11 205
АО «Транснефть – Урал»	5 607	225 260	11 719	(378)	(195 500)	46 708
АО «Транснефть – Верхняя Волга»	3	7 232	465	(7)	(6 099)	1 594
АО «Транснефть – Центральная Сибирь»	-	54 888	-	-	(46 596)	8 292
АО «Транснефть – Дружба»	558 385	7 009 119	-	-	(6 910 620)	656 884
АО «Черномортранснефть»	4 598	408 013	1 561	(43)	(343 556)	70 573
ООО «Транснефть – Балтика»	5	47 809	2 541	(19)	(36 040)	14 296
ООО «Транснефть – Восток»	940 223	9 506 730	107 392	(10 593)	(9 739 507)	804 245
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	9 199 789	4 660 089	5 356 292	(656 051)	(12 437 349)	6 122 770
ООО «Балттранснефтепродукт»	-	1 394	19	-	(1 413)	-
ООО «Транснефть – Порт Козьмино»	106 087	1 248 618	45 598	(7 295)	(1 259 684)	133 324
АО «Связьтранснефть»	105 246	1 317 903	50 673	(5 681)	(1 329 162)	138 979
АО «Транснефть – Диаскан»	-	15	-	-	(12)	3
ООО «Транснефть Финанс»	24 876	325 160	42 491	(4 846)	(192 165)	195 516
ООО «Транснефтьэнерго»	-	12	-	-	(11)	1
ООО «НИИ Транснефть»	29 540	135	-	-	(29 675)	-
ООО «Транснефтьстрой»	9	109	-	-	(109)	9
ООО «Транснефть-Сервис»	26 119	369 870	187 280	(9 760)	-	573 509
АО «ТНТ»	1	18 274	742	-	(12 585)	6 432
ЗАО «Транснефть-Сервис»	-	50 804	-	-	(35 105)	15 699
ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга»	126 793	980 958	-	-	(1 067 290)	40 461
ЗАО «ОМЕГА»	3	20	-	-	(20)	3
ООО «ЦРИВИС»	2 394	36 625	-	-	(35 440)	3 579
ООО «Транснефть Надзор»	662	7	-	-	(669)	-
ООО «ТЭС»	-	44 296	-	-	-	44 296
Итого:	11 266 934	30 928 680	5 941 739	(709 834)	(37 771 355)	9 656 164



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

тыс. руб.

Наименование общества	Задолженность на 31.12.2012	Начислено к получению в 2013 году	Положительная курсовая разница за 2013 год	Отрицательная курсовая разница за 2013 год	Погашено в 2013 году	Задолженность на 31.12.2013
АО «Транснефть – Сибирь»	46 710	767 794	6 677	(4 815)	(685 167)	131 199
АО «Транснефть – Приволга»	-	13 242	46	(49)	(9 563)	3 676
ОАО «СЗМН»	-	4 168	-	-	(2 526)	1 642
АО «Транснефть – Западная Сибирь»	-	408	1	(3)	(329)	77
АО «Транснефть – Урал»	-	8 307	32	(17)	(2 715)	5 607
АО «Транснефть – Верхняя Волга»	-	3	-	-	-	3
АО «Транснефть - Дружба»	572 984	6 715 681	-	-	(6 730 280)	558 385
АО «Черномортранснефть»	-	12 346	32	(63)	(7 717)	4 598
ООО «Транснефть – Балтика»	-	9	-	-	(4)	5
ООО «Транснефть – Восток»	1 005 152	11 696 622	29 234	(50 712)	(11 740 073)	940 223
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	11 151 488	4 620 484	1 523 403	(704 586)	(7 391 000)	9 199 789
ОАО «АК «Транснефтепродукт»	75 842	235 325	3 517	(1 205)	(313 479)	-
ООО «Транснефть – Порт Козьмино»	58 020	1 246 268	12 259	(7 385)	(1 203 075)	106 087
АО «Гипротрубопровод»	-	6 384	-	-	(6 384)	-
АО «Связьтранснефть»	104 576	1 231 842	7 302	(7 358)	(1 231 116)	105 246
ЗАО «Центр МО»	-	201	-	-	(201)	-
ООО «Транснефть Финанс»	93 935	293 137	14 886	(8 431)	(368 651)	24 876
ООО «Транснефтьэнерго»	9 348	3	-	(106)	(9 245)	-
ООО «НИИ Транснефть»	-	91 123	-	-	(61 583)	29 540
ООО «Транснефтьстрой»	-	8 665	-	-	(8 656)	9
АО «Транснефть - Энерготерминал»	23 673	21 187	-	-	(44 860)	-
ООО «Транснефть-Сервис»	-	95 543	548	(506)	(69 466)	26 119
АО «ТНТ»	-	1	-	-	-	1
ООО «Транснефть - Порт Усть-Луга»	444 505	1 558 417	-	-	(1 876 129)	126 793
ЗАО «ОМЕГА»	-	8	-	-	(5)	3
ООО «ЦРИВИС»	218	16 904	-	-	(14 728)	2 394
ООО «Транснефть Надзор»	-	3 179	-	-	(2 517)	662
Итого:	13 586 451	28 647 251	1 597 937	(785 236)	(31 779 469)	11 266 934



**ОАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА**

Приложение № 16

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год


Операции с хозяйственными обществами, в которых ОАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций, и совместно контролируемые обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2014 год	за 2013 год
1	2	3	4
ООО «Трубопроводный консорциум «Бургаз-Александрополмс»	Продажа товаров, работ, услуг	315	315
ИТОГО		315	315
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа»	Покупка товаров, работ, услуг	109	72
ОАО «НМТП»	Покупка товаров, работ, услуг	18 746	111 622
ИТОГО		18 855	111 694
Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
1	2	3	4
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа»	Доходы от участия в других организациях/начисленные дивиденды	1 410	-
ИТОГО		1 410	-
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа»	Поступление дивидендов	1 283	-
ИТОГО		1 283	-


ОАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

Состояние расчетов с хозяйственными обществами, в которых ОАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций общества, и совместно контролируемые обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.								Форма расчетов (денежная/ не денежная)	
	долгосрочная				краткосрочная					
	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2012 г.		
2	3	4	5	6	7	8				
1										
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	31	31	-				
в том числе										
ООО «Трубопроводный консорциум «Бургас-Александруполис»	-	-	-	31	31	-				денежная
Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.								Форма расчетов (денежная/ не денежная)	
	долгосрочная				краткосрочная					
	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2012 г.		
1	2	3	4	5	6	7	8			
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	-	5 523	-	5 010			
в том числе										
ОАО «НМТП»	-	-	-	-	5 523	-	5 010			денежная


ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОДА

Приложение № 17
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Существенные денежные потоки между Компанией и ее дочерними обществами и хозяйственными обществами, в которых ОАО «АК «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20 до 50% долей/акций

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	за 2014 год	за 2013 год	
1	2	3	
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств	50 159 426	38 891 431	
Направлено денежных средств	(570 470 718)	(529 626 265)	
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(520 311 292)	(490 734 834)	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств	237 562 143	117 024 923	
Направлено денежных средств	(158 059 240)	(88 263 556)	
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	79 502 903	28 761 367	
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств	16 845 560	16 584 742	
Направлено денежных средств	(9 088 839)	(12 841 672)	
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	7 756 721	3 743 070	



Список связанных сторон

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
1.	ОАО «АК «Транснефть»	г.Москва, ул. Б.Полянка, д.57	
2.	АО «Транснефть - Сибирь» (до 26.11.2014 ОАО «Сибнефтепровод»)	г.Тюмень, ул.Республики, д.139	транспортировка нефти
3.	АО «Транснефть - Приволга» (до 02.12.2014 ОАО «Приволжскнефтепровод»)	г.Самара, ул.Ленинская, д.100	транспортировка нефти
4.	ОАО «СЗМН»	Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н. Ершова, д.26а	транспортировка нефти
5.	АО «Транснефть - Западная Сибирь» (до 05.12.2014 ОАО «Транссибнефть»)	г.Омск, ул.Красный путь, д.111, корп.1	транспортировка нефти
6.	АО «Транснефть - Урал» (до 10.12.2014 ОАО «Уралсибнефтепровод»)	Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Крупской, д.10	транспортировка нефти
7.	АО «Транснефть - Верхняя Волга» (до 17.09.2014 ОАО «Верхневолжскнефтепровод»)	г.Н.Новгород, Гранитный пер., д.4/1	транспортировка нефти
8.	АО «Транснефть - Центральная Сибирь» (до 06.11.2014 ОАО «Центрсибнефтепровод»)	г.Томск, Набережная реки Ушайки, д.24	транспортировка нефти
9.	АО «Транснефть - Север» (до 09.10.2014 ОАО «СМН»)	Республика Коми, г.Ухта, проспект А. И. Зерунова, д.2/1	транспортировка нефти
10.	АО «Транснефть - Дружба» (до 10.12.2014 ОАО «МН «Дружба»)	г.Брянск, ул.Уральская, д.113	транспортировка нефти
11.	АО «Черномортранснефть» (до 09.12.2014 ОАО «Черномортранснефть»)	Краснодарский край, г.Новороссийск, Шехарис	транспортировка нефти
12.	ООО «Транснефть - Балтика» (до 08.10.2014 ООО «Балтнефтепровод»)	г.Санкт-Петербург, ул. Арсенальная набережная, д. 11, лит. А	транспортировка нефти
13.	ООО «Транснефть - Восток» (до 04.08.2014 ООО «Востокнефтепровод»)	Иркутская область, г.Братск, ж.р. Энергетик, ул.Олимпийская, д.14	транспортировка нефти
14.	ООО «Транснефть - Дальний Восток» (до 05.08.2014 ОАО «Дальнефтепровод»)	Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Запарина, д.1	транспортировка нефти
15.	ООО «Транснефть - Югра»	г. Сургут, ул. Кукуевецкого, д.14	транспортировка нефти
16.	ОАО «АК «Транснефтепродукт»	г.Санкт-Петербург, ул.Колонтай, д.14, к.1	организация транспортировки нефтепродуктов
17.	ОАО «Мостранснефтепродукт»	г.Москва, пр-т Вернадского, д.8А	транспортировка нефтепродуктов
18.	ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»	г.Москва, Рязанский пр-т, д. 40/2	транспортировка нефтепродуктов
19.	АО «Юго-Запад транснефтепродукт» (до 11.11.2014 ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»)	г.Самара, ул.Льва Толстого, д.75	транспортировка нефтепродуктов
20.	ДП «ПрикарпатЗападтранс»	Украина, г. Ровно, ул.Котляревского, д.18	транспортировка нефтепродуктов
21.	Унитарное предприятие «Запад- Транснефтепродукт»	Республика Беларусь, г.Мозырь, Гомельская область, ул.Котловца, д.29	транспортировка нефтепродуктов
22.	ООО «ЛатРосТранс»	«ЛПДС Илуксте», Шедерская волость, Илукстский край, LV- 5474, Латвия	транспортировка нефтепродуктов



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
23.	ООО «Транснефть – Порт Приморск» (до 18.11.2014 ООО «Спецмонефтепорт Приморск»)	Ленинградская обл., Выборгский р-н, г.Приморск	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
24.	ООО «Транснефть – Порт Козьмино» (до 01.12.2014 ООО «Спецмортнефтепорт Козьмино»)	Приморский край, г.Находка, п. Врангель, ул. Нижне-Набережная, д. 78	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
25.	АО «Транснефть – Подводсервис» (до 24.12.2014 ОАО «Волжский подводник»)	г.Нижний Новгород, ул.Ларина, д.19А	диагностика, ремонт подводных переходов
26.	ОАО «Гипротрубопровод»	г.Москва, ул.Вавилова, д.24, к.1	разработка проектно-сметной документации
27.	АО «Связьтранснефть» (до 04.12.2014 ОАО «Связьтранснефть»)	г.Москва, ул.Наметкина, д.12	обеспечение технологической связью объектов магистральных нефтепроводов
28.	АО «Транснефть – Диаскан» (до 17.11.2014 ОАО «ЦТД «Диаскан»)	г.Луховицы, Московской обл., ул.Куйбышева, д.7	диагностика магистральных нефтепроводов
29.	ЗАО «Центр МО»	г.Москва, ул.Добролюбова, д.16, корп.1	метрологическое обеспечение транспорта нефти
30.	ООО «ЦУП ВСТО»	Иркутская область, г.Ангарск, ул.Горького, д.2-б	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО»
31.	ООО «ДСД»	Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Волочаевская, 163	выполнение функций заказчика-застройщика проекта «ВСТО-2»
32.	ООО «Транснефть – ТСА» (до 06.11.2014 ООО «ТСА»)	Самарская область, г.Самара, ул. Черновская магистраль, д.39	производство общестроительных работ
33.	НПФ «Транснефть»	г.Москва, ул. Щипок, д. 5/7, стр. 2,3	негосударственное пенсионное обеспечение
34.	ООО УК «ТН Инвест»	г.Москва, ул.Щипок, д.5/7, стр.2,3	доверительное управление активами НПФ
35.	ООО «Транснефть – Медиа» (до 27.12.2014 ООО «ТрансПресс»)	г.Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1	издательская деятельность
36.	ООО «Транснефть Финанс»	г.Москва, ул.Вавилова, д.24, к.1	оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового и управленческого учета
37.	ООО «Транснефтьэнерго»	г.Москва, ул. Люблинская, д. 6	передача и распределение электроэнергии
38.	ООО «НИИ Транснефть» (до 12.11.2014 ООО «НИИ ТНН»)	г.Москва, ул.Вавилова, д.24, к.1	научно-исследовательская деятельность
39.	ООО «Транснефтьстрой»	г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, корп.1	выполнение функций генерального подрядчика по строительству
40.	ООО «Транснефтьстрой-Брянск»	г. Брянск, проезд Московский, д.83Г	производство общестроительных работ
41.	ООО «Транснефтьстрой-Омск»	г. Омск, пер. Нефтяной, д. 20	производство общестроительных работ
42.	ООО «Транснефтьстрой-Тюмень»	г. Тюмень, ул. Тракт Старый Тобольский, км. 7, д. 4	производство общестроительных работ
43.	АО «Транснефть – Энерготерминал» (до 05.12.2014 ОАО «Энерготерминал»)	г. Москва, ул. Щипок, д.4, стр.1.	организация транспортировки грузов
44.	ООО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг в порту
45.	АО «ТНТ» (до 06.10.2014 ЗАО «МПС»)	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	перевозка грузов
46.	ЗАО «Транснефть-Сервис»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	оказание услуг по перевозке грузов водным транспортом



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
47.	ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга» (до 10.12.2014 ООО «Спецморнефтепорт Усть-Луга»)	Ленинградская обл., г. Кенгисепп, пр-кт Карла Маркса, д.25/2	погрузочно-разгрузочная деятельность и перевалка нефти
48.	ЗАО «ОМЕГА»	г. Москва, ул.Академика Королева, д.6, корп. 1	производство систем мониторинга трубопроводов
49.	ООО «Транснефть-Терминал»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-т Ленина, 37	организация перевалки нефти и нефтепродуктов
50.	ООО «ТК - БА»	г. Москва, ул. Б. Полянка, д.57	проектирование, строительство нефтепровода «Бургас-Александрополис»
51.	ОАО «Телекомнефтепродукт»	Московская область, г. Люберцы, Котельнический проезд, д.19 А	предоставление телекоммуникационных и информационных услуг предприятиям транспорта нефтепродуктов
52.	Ровенский цех электросвязи	Украина, г. Ровно, ул. Котляревского, д.18	оказание услуг связи
53.	ПУП «Запад-Телекомнефтепродукт»	Республика Беларусь, г. Мозырь, ул. Котловца, д. 29	оказание услуг связи
54.	ОАО «ТД «Транснефтепродукт»	г. Москва, Вишняковский пер., д.2/36, стр.1	централизованное обеспечение МТР
55.	ООО «Транснефть – Охрана»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.2	ведомственная охрана
56.	ООО ЧОП «СТНП»	г. Москва, ул.Партизанская, д.40	охранная деятельность
57.	ООО «Транснефть-Логистика»	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.2	организация перевозок грузов
58.	АО «Транснефтьсвязьстрой» (до 04.12.2014 ОАО «Связьстройтранснефть»)	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр.1, офис 202	генеральный подрядчик по строительству, реконструкции объектов связи
59.	ООО «Транснефть Усть-Луга»	Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, п. Усть-Луга, квартал Краколье, д. 9	капиталовложения в ценные бумаги
60.	Festina Alliance Ltd.	British Virgin Islands	виды деятельности, не запрещенные законодательством Британских Виргинских островов
61.	Swelton Investments Limited	Republic of Cyprus	виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Кипр
62.	Fenti Development Limited	c/o Domanda Verwaltungs GmbH, Baarerstrasse 43, 6300 Zug, Switzerland	любой не запрещенный законом вид деятельности
63.	ООО «ПТП»	Ленинградская обл., Выборгский район, г.Приморск	транспортная обработка грузов
64.	ОАО «НМТП»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, 14	услуги морского транспорта
65.	ООО «Тихорецк-Нафта»	Краснодарский край, Тихорецкий район, пос.Парковый, промзона	транспортная обработка грузов
66.	ЗАО «ПРОМСФЕРА»	Республика Татарстан, г. Казань, ул.Васильченко, д.1	переработка нефти и нефтепродуктов
67.	ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»	г.Москва, Ленинский пр-т, д. 4, стр.1А	распределение электроэнергии
68.	ООО «Импэкс-Плюс»	г.Москва, ул.Ватутина, д.18, корп. 2	посреднические услуги по оптовой торговле



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
69.	ООО «ЦРИВИС»	г. Москва, ул. Вавилова, д. 24, к.1	обслуживание средств автоматизации, систем телемеханизации и автоматизированных систем управления технологическими процессами
70.	ООО «Транснефть Надзор»	г.Москва, Севастопольский проспект, д.47А	технический и строительный надзор и контроль
71.	ООО «Авеста и Ко»	г.Москва, Севастопольский проспект, д.47А	общестроительные работы по возведению зданий и сооружений
72.	ООО «ТЭС»	г.Самара, ул. Речная, д.27	оказание услуг по передаче электроэнергии
73.	ООО «Сигма Телеком»	г. Москва, Рязанский пр-т, д. 86/1, стр.3	деятельность в области электросвязи
74.	АО «ТНН»	454010, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Разработка, производство и продажа насосного оборудования для объектов магистрального трубопроводного транспорта
75.	ООО ЧОП «СТНП-Ярославль»	г. Ярославль, ул. Тургенева, д. 17	охранная деятельность
76.	ООО «ЧОП «СТНП-Рязань»	г. Рязань, ул. Гоголя, д. 35-А	охранная деятельность
77.	ООО «ЧОП «СТНП-Урал»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы, д.82/1	охранная деятельность
78.	ООО «ЧОП «СТНП-Запад»	г. Брянск, филиал ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт» «Брянское производственное отделение»	охранная деятельность
79.	ООО «ЧОП «СТНП-Волга»	Республика Татарстан; г. Казань, проспект Победы, д. 144А	охранная деятельность
80.	ООО «ЧОП «СТНП - Сибирь»	Новосибирская область, Мошковский район, ст. Сокур, ул. Промышленная, д. 8а.	охранная деятельность
81.	ООО «ОП «СТНП Северо-Запад»	г. Санкт-Петербург, ул. Колонтай, д.14, к.1.	охранная деятельность
82.	ООО «ЧОП «СТНП Юго-Запад»	г. Самара, ул. Уральская, 46-а	охранная деятельность
83.	ООО «Завод керамических материалов»	Курганская обл., Каргапольский р-н, с. Брылино	производство керамических и строительных материалов
84.	ООО УРС «Сибнефтепровод»	г. Тюмень, ул. Республики, д.204А	оказание услуг общественного питания и розничной торговли
85.	ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»	Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Внутрипортовая, 23/б, офис 409	вспомогательная деятельность морского транспорта
86.	ООО «Транснефть-Экспедитор»	Приморский край, г. Находка, п. Врангель, ул. Внутрипортовая, 23/б, офис 409	транспортно-экспедиционное обслуживание грузов на всех видах транспорта



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
87.	Stusara N.V.	Фред. Роескстраат 123, 1076 EE Амстердам, Нидерланды	виды деятельности, не запрещенные законодательством Нидерландов
88.	ЗАО «ТОМЗЭЛ»	г. Томск, ул. Причальная, д.14	точное машиностроение
89.	ПАО Санаторий «Прометей»	Краснодарский край, г. Геленджик, к.п. Кабардинка, ул. Мира, д.4	оказание санаторно-оздоровительных услуг
90.	Общероссийская общественная организация «Российский союз промышленников и предпринимателей»	г. Москва, Котельническая набережная, д. 17	-
91.	ЗАО «СПбМТСБ»	г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 69-71, лит А	биржевая торговля
92.	ООО «Невская трубопроводная компания»	Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, г. Кингисепп, проспект Карла Маркса, д. 25/2	Инженерные изыскания для строительства
93.	MCGRAW Limited	Christodoulou Chatzipavlou, 205. LOULOUPIS COURT, 2nd floor, Flat/Office 201. P.C. 3036, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
94.	Timothe Limited	35A Regent Street, Belize City, Belize, P.O. Box 1777	Любой не запрещенный законом вид деятельности
95.	Tyes Prima Trading Limited	Arch. Makariou III, 199 NEOCLEOUS HOUSE P.C. 3030, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
96.	Gynura Trading Limited	Arch. Makariou III, 199 NEOCLEOUS HOUSE P.C. 3030, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
97.	Wemor Limited	Christodoulou Chatzipavlou, 205. LOULOUPIS COURT, 2nd floor, Flat/Office 201. P.C. 3036, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
98.	Delfys Limited	Christodoulou Chatzipavlou, 205. LOULOUPIS COURT, 2nd floor, Flat/Office 201. P.C. 3036, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
99.	Omirico Ltd	Arch. Makariou III, 195 NEOCLEOUS HOUSE P.C. 3030, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
100.	Kolmon Management Ltd	Arch. Makariou III, 199 NEOCLEOUS HOUSE P.C. 3030, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
101.	Maspai Investments Ltd	Arch. Makariou III, 199 NEOCLEOUS HOUSE P.C. 3030, Limassol, Cyprus	Любой не запрещенный законом вид деятельности
102.	Novoport Holdings Limited	Wichams Cay 1, Mill Mall, Suite 6, P.O. Box 3085, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Любой не запрещенный законом вид деятельности
103.	HENFORD LOGISTICS LIMITED	Гонк Конг, Коулун, Тсимшатсуи, 2-6 Гранвил роуд, оф. 1001-2 Фальбион Плаза.	Любой не запрещенный законом вид деятельности
104.	ООО «Югтранснефть»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр. Ленина, д. 37	Хранение и складирование нефти и нефтепродуктов
105.	ООО «Порт Петровск»	Краснодарский край, г. Новороссийск, пр. Ленина, д. 37.	Хранение и складирование нефти и нефтепродуктов



ОАО «АК «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД

№	Наименование общества	Адрес общества	Вид деятельности
106.	ЗАО «СФП»	Ленинградская область, Выборгский р-н, г. Приморск, Спецморнефтепорт	Вспомогательная деятельность морского транспорта
107.	ЗАО «Транс-Флот»	Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, Порт спецморнефтепорт, Здание «Транс-Флот»	Строительные работы
108.	ООО «Петротранс-Приморск»	Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, спецморнефтепорт, здание ООО «Транс-Флот»	Обеспечение строительства железных дорог, перевозка грузов морским транспортом
109.	ОАО «Морской торговый порт «Приморск»	Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградский пр., д. 16	Выполнение функций заказчика-застройщика
110.	ОАО «Новорослезкспорт»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2	Транспортная обработка грузов
111.	ОАО «ИПП»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Приемка, хранение, обработка и отгрузка импортно-экспортных грузов
112.	ОАО «Флот НМТП»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2 «И»	все виды необходимых работ и (или) услуг для любых объектов, заходящих в порты РФ
113.	ООО «Балтийская Стивидорная Компания»	Калининградская область, г. Балтийск, Нижнее шоссе, д. 17	Стивидорная деятельность
114.	ОАО «НПК «Зарубежнефть»	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, 12 / ул. Революции 1905 г., 3	Транспортировка, хранение и переработка жидкого и газообразного углеводородного сырья
115.	ОАО «НСРЗ»	Краснодарский край, г. Новороссийск, Сухумское шоссе, б/н	Ремонт, постройка и эксплуатация судов различного назначения
116.	ОАО «НЗТ»	г. Новороссийск, Краснодарский край, ул. Портовая, д. 14-а.	Организация перевозок грузов
117.	ЗАО «ИмпорТПИЩЕПРОМ-Транссервис»	Краснодарский край, город Новороссийск, ул. Магистральная, д. 4	Заключение любых видов сделок, предусмотренных действующим законодательством РФ и законодательством стран- партнеров по сделке

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "08" июля 2015 г. № 112
для годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2015 г.

Организация: ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (год, месяц, число)		2015 09 30
по ОКПО		00044463
ИНН		7706061801
по ОКВЭД		60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС		47 41
по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, ул. Б.Полянка, 57

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 30 сентября	На 31 декабря	На 31 декабря
			2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 859 827	2 310 036	896 075
	Результаты исследований и разработок	1120	99 767	58 321	18 497
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	28 973 555	27 042 798	6 379 515
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 525 734	3 571 959	470 946
	Финансовые вложения	1170	836 774 748	876 139 990	682 758 269
	Отложенные налоговые активы	1180	1 195 186	1 194 206	159 638
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 568 923	2 521 575	1 978 211
	Итого по разделу I	1100	878 997 740	912 838 885	692 661 151
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	181 541	211 901	346 497
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 007 583	7 273 236	26 840 370
	Дебиторская задолженность	1230	129 137 734	96 610 644	69 575 996
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	185 370	165 711	763 404
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	128 952 364	96 444 933	68 812 592
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	93 451 318	40 516 205	72 417 394
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 012 577	70 957 005	68 415 833
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	307 790 753	215 568 991	237 596 090
	БАЛАНС	1600	1 186 788 493	1 128 407 876	930 257 241

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 102	7 102	7 102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 259 319	1 261 126	813 480
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	52 555 340	52 555 340	52 555 340
	Резервный капитал	1360	13 044	13 044	13 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	107 104 876	101 716 795	97 832 653
	Итого по разделу III	1300	160 939 681	155 553 407	151 221 619
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы средства	1410	698 025 046	577 736 504	518 024 638
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55 390 303	50 697 704	6 757 576
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	573	577	1 300 315
	Итого по разделу IV	1400	753 415 922	628 434 785	526 082 529
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы средства	1510	120 210 507	196 256 557	70 045 673
	Кредиторская задолженность	1520	150 842 671	146 249 574	181 096 024
	Доходы будущих периодов	1530	97 036	138 415	198 268
	Оценочные обязательства	1540	1 282 676	1 775 138	1 613 128
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	272 432 890	344 419 684	252 953 093
	БАЛАНС	1700	1 186 788 493	1 128 407 876	930 257 241

Руководитель _____ М.С. Гришанин (по доверенности от 05.12.2014 № 400)

(подпись) _____ (подпись)

15 октября 2015 г.



Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от "08" июля 2015 г. № 112
для годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 9 месяцев 2015 года

Организация ОАО "АК "Транснефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710002
по ОКПО	2015 09 30
ИНН	00044463
по ОКВЭД	7706061801
	60.30.1
по ОКОПФ/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 9 месяцев 2015	за 9 месяцев 2014
			года	года
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	564 898 361	539 488 489
	Себестоимость продаж	2120	(512 802 114)	(461 543 689)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 096 247	77 944 800
	Коммерческие расходы	2210	(33 568 913)	(60 042 799)
	Управленческие расходы	2220	(11 292 951)	(8 966 415)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 234 383	8 935 586
	Доходы от участия в других организациях	2310	52 118 976	1 410
	Проценты к получению	2320	36 226 509	27 738 686
	Проценты к уплате	2330	(32 501 331)	(24 757 262)
	Прочие доходы	2340	654 153 485	282 580 700
	Прочие расходы	2350	(719 900 455)	(283 587 596)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 668 433)	10 911 524
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(127)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	15 649 101	10 018 185
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 692 399)	(12 184 905)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	980	(15 303)
	Прочее	2460	15 692 333	9 804 232
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	15 692 399	9 797 986
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 332 281	8 515 421
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 332 281	8 515 421
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ М.С. Гришанин (по доверенности от 05.12.2014 № 400)
(подпись) (составил/составила подписи)

15 октября 2015 г.

