

ОАО "Приобьнефть"

**Финансовая отчетность
в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности**

31 декабря 2012 г.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ПРИБЬНЕФТЬ
(ОАО «Приобьнефть»)**

628611, Нижневартовск, ул. Кузоваткина 14
Тюменская обл., ХМАО-Югра
Телефон: (3466) 622409
Факс: (3466) 621455
№ 033 от 26.04.2013

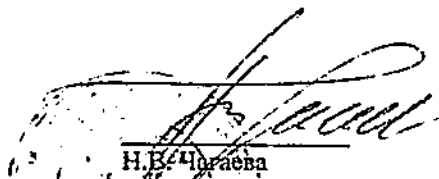
**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА**

Руководство ОАО «Приобьнефть» (далее – «Компания») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство Компании несет ответственность за:
выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:
разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля в Компании;
ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

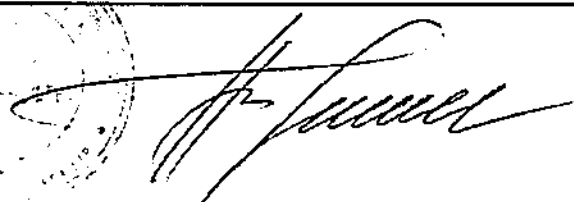
Прилагаемая на 14 листах финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, была утверждена и подписана 26 апреля 2013 г.


Н.В. Чудайева
Генеральный директор

ОАО "Приобьнефть"
Отчет о финансовом положении (в тыс. рублей)

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Долгосрочные займы выданные	4	1 057 018	633 143	126 292
Вложения в зависимые компании	5	953 095	916 000	876 495
Итого внеоборотные активы		2 010 113	1 549 143	1 002 787
Оборотные активы				
Краткосрочные займы выданные	4	-	-	488 770
Векселя, полученные от связанных сторон	4	-	390 510	390 510
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		628	494	615
Прочие оборотные активы		82	11 047	35
Итого оборотные активы		710	402 051	879 930
Итого активы		2 010 823	1 951 194	1 882 717
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	6	407 992	407 992	407 992
Нераспределенная прибыль		1 511 763	1 460 621	1 400 789
Итого капитал		1 919 755	1 868 613	1 808 781
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства		89 507	81 915	73 106
Итого долгосрочные обязательства		89 507	81 915	73 106
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность и резервы предстоящих расходов и платежей		1 561	666	830
Итого краткосрочные обязательства		1 561	666	830
Итого обязательства		91 068	82 581	73 936
Итого обязательства и капитал		2 010 823	1 951 194	1 882 717

Генеральный директор
26 апреля 2013 г.



Н.В. Чагасва

ОАО «Приобьнефть»

Отчет о прибылях и убытках и отчет о совокупном доходе (в тыс. рублей)

	Прим.	2012 г.	2011 г.
Выручка		-	-
Общехозяйственные и административные расходы		(7 302)	(2 222)
Расходы по налогам (кроме налога на прибыль)		(1 359)	-
Операционный убыток		(8 661)	(2 222)
Доходы по процентам и прочие финансовые доходы	4	36 040	37 661
Прибыль от вложений в зависимые компании	4	37 095	39 504
Прибыль до налога на прибыль		64 474	74 943
Расходы по налогу на прибыль		(13 332)	(15 111)
Прибыль за год		51 142	59 832

Отчет о совокупном доходе

Прибыль за год	51 142	59 832
Прочий совокупный доход за период	-	-
Итого совокупный доход, относящийся к акционерам компании	51 142	59 832

ОАО "Приобьнефть"

Отчет о движении акционерного капитала (в тыс. рублей)

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2011 г.	407 992	1 400 789	1 808 781
Прибыль за 2011 г.	-	59 832	59 832
Прочий совокупный доход	-	-	-
Итого совокупный доход за 2011 г.	-	59 832	59 832
Остаток на 31 декабря 2011 г.	407 992	1 460 621	1 868 613
Прибыль за 2012 г.	-	51 142	51 142
Прочий совокупный доход	-	-	-
Итого совокупный доход за 2012 г.	-	51 142	51 142
Остаток на 31 декабря 2012 г.	407 992	1 511 763	1 919 755

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «Пробизнес»
Отчет о движении денежных средств (в тыс. рублей)

	2012 г.	2011 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налога на прибыль	64 474	74 943
Корректировки на разницу между чистой прибылью и денежными средствами, полученными от операционной деятельности:		
Доходы по процентам	(36 040)	(34 680)
Доля в результатах зависимых компаний	(37 095)	(39 504)
Изменения в операционном оборотном капитале (кроме изменений в денежных средствах и их эквивалентах):		
Поступления от погашения векселей	390 510	-
Увеличение/(уменьшение) прочих активов	6 761	(4 971)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности и резервов предстоящих расходов и платежей	(895)	163
Уплаченный/(возмещенный) налог на прибыль	228	(12 671)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в операционной деятельности	387 944	(16 720)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Займы выданные	(395 800)	-
Поступление от возврата займов выданных	400	870
Проценты полученные	7 590	15 729
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в инвестиционной деятельности	(387 810)	16 599
Чистое изменение денежных средств	134	(121)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	494	615
Влияние изменения курсов валют на изменение денежных средств и их эквивалентов	-	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	628	494

1. Общие сведения о компании ОАО «Приобьнефть» и ее деятельности

Открытое акционерное общество "Приобьнефть" (далее – «Компания») было учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Компания зарегистрирована Администрацией города Нижневартовск 11 марта 1994 года.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 гг. и 1 января 2011 г. Компания являлась дочерним обществом публичной компании ОАО «ТНК-ВР Холдинг», зарегистрированной в Российской Федерации.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес Компании: 628611, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Кузоваткина, дом 14.

Основным видом деятельности Компании в Российской Федерации в отчетном периоде (2011-2012 гг.) являлась предоставление заемных средств компаниям, находящимся под общим контролем компании TNK-BP International Limited (далее «Группа ТНК-ВР»). До 2000 г. Компания осуществляла деятельность по разведке и добыче углеводородов на месторождениях Западной Сибири.

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохранившаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, и прочие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

2. Краткий обзор основных положений учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иначе.

Финансовые активы. Все финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости плюс (в случае, если финансовый актив не относится к категории активов, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков) затраты, непосредственно связанные с операцией по приобретению данного финансового актива.

Финансовые активы Компании включают денежные средства и их эквиваленты, дебиторскую задолженность и предоставленные займы.

Дебиторская задолженность представляет собой непроемкие финансовые активы с фиксированными или поддающимися определению выплатами, не имеющие котировки на активном рынке. После первоначального признания такие финансовые активы отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной исходя из эффективной ставки процента, за вычетом резерва под обесценение. Начисленные проценты отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе доходов по процентам и прочих доходов/(расходов), нетто.

Убытки от обесценения признаются в отчете о прибылях и убытках как финансовые расходы.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банке и наличные денежные средства, а также краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев, учитываются по амортизированной стоимости.

Обесценение финансовых активов. На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив (или группа финансовых активов) считается обесцененным только тогда, когда существует объективное доказательство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива; это событие (или события), свидетельствующее об обесценении, оказывает воздействие на расчетные будущие потоки денежных средств по этому финансовому активу (или группе финансовых активов), которое можно оценить с достаточной степенью надежности. К доказательствам обесценения могут быть отнесены существенные финансовые трудности у дебитора (группы дебиторов), неспособность выполнить или уклонение от выполнения обязательств по погашению процентов или основной суммы долга, вероятность того, что в отношении должника будет начата процедура банкротства или он начнет осуществлять финансовую реорганизацию, наличие доступных рыночных данных, указывающих на поддающееся количественной оценке сокращение расчетных будущих потоков денежных средств, таких как изменения, касающиеся просроченной задолженности или экономических условий, которые связаны с невыполнением обязательств. Убыток от обесценения финансовых активов отражается в составе доходов по процентам и прочих доходов / (расходов), нетто в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства. Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости и в случае с займами и кредитами за вычетом прямых дополнительных затрат по сделке. Финансовые обязательства Компании включают кредиторскую задолженность.

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае его исполнения, отмены или истечения срока действия.

При замене одного существующего финансового обязательства другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличных условиях или в случае внесения существенных изменений в условия существующего обязательства признание первоначального обязательства прекращается, а новое обязательство отражается в учете с признанием разницы в балансовой стоимости обязательств в отчете о прибылях и убытках.

Вложения в зависимые компании. Зависимой называется компания, на которую Компания оказывает существенное влияние и которая не является ни дочерней компанией, ни совместной деятельностью. Существенное влияние предполагает право участвовать в принятии решений по вопросам финансовой и операционной деятельности компании, но не предполагает в отношении такой деятельности контроля или совместного контроля.

Результаты деятельности, активы и обязательства зависимых компаний включены в данную финансовую отчетность методом долевого участия.

В соответствии с методом долевого участия вложения в зависимые компании учитываются в отчете о финансовом положении по стоимости приобретения, скорректированной с учетом доли Компании в совокупном доходе после приобретения. В отчете о финансовом положении на 1 января 2011 года инвестиции в зависимую компанию отражены по справедливой стоимости, которая принята за условную первоначальную стоимость инвестиций. Убытки зависимой компании, превышающие балансовую стоимость вложений Компании в данную зависимую компанию (включая любые вложения, которые по сути являются частью чистых вложений Компании в зависимую компанию), не признаются Компании. Все последующие убытки признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические или обусловленные сложившейся практикой обязательства или осуществила платежи от имени зависимой компании.

Сумма превышения стоимости инвестиций над долей Компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств зависимой компании признается в качестве гудвила на дату приобретения, который включается в балансовую стоимость вложения в зависимую компанию и анализируется на предмет обесценения как часть этих вложений. Любое превышение доли Компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения после переоценки немедленно учитывается в прибылях или убытках.

Прибыли и убытки Компании, возникающие по операциям с зависимыми компаниями, признаются в отчетности Компании в пропорции, равной доле акционеров компании в капитале зависимых компаний, не входящих в Компанию.

Налог на прибыль. Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Акционерный капитал. Обыкновенные акции и некумулятивные, не подлежащие выкупу привилегированные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход в капитале.

Резервы. Резервы отражаются, если у Компании имеется текущее юридическое обязательство или обязательство, обусловленное практикой, в результате определенных событий в прошлом и есть вероятность того, что для погашения этого обязательства потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и существует возможность достоверно оценить сумму данного обязательства.

В тех случаях, когда Компания ожидает полного или частичного возмещения затрат по резерву, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии что Компания практически бесспорно получит такое возмещение. Соответствующий расход по таким резервам за вычетом возмещения отражается в отчете о прибылях и убытках.

Если эффект от временной ценности денежных средств является существенным, резервы дисконтируются использованием ставки дисконтирования до налога на прибыль, которая отражает (где это уместно) риски, присущие обязательству. В случае дисконтирования увеличение резерва с течением времени отражается как финансовые расходы.

Данная финансовая отчетность не включает никаких резервов, связанных с ликвидацией компании.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»).

За отчетные периоды Компания не имела существенных операций в иностранной валюте.

Прибыль на акцию. Привилегированные акции не подлежат выкупу и квалифицируются как акции, участвующие в прибыли. Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю акционеров Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в прибыли, находившихся в обращении в течение отчетного года.

Отчетность по сегментам. Руководство операционными решениями, связанными с деятельностью Компании, осуществляется ОАО «ТНК-ВР Менеджмент». Деятельность Компании представляет собой один сегмент.

Внесение изменений в финансовую отчетность после выпуска. Вносить изменения в данную финансовую отчетность после ее выпуска разрешается только после одобрения Руководства Компании, которое утвердило данную финансовую отчетность к выпуску.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики. Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Тем не менее, в результате неопределенности, существующей в отношении этих допущений и оценок, может возникнуть необходимость существенной корректировки балансовой стоимости активов или обязательств в будущие периоды.

Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета. В Российской Федерации не были приняты новые стандарты и интерпретации, которые вступили бы в силу для Компании с 1 января 2012 г., при этом Совет по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (СМСФО) принял некоторые новые стандарты и интерпретации. По мнению руководства Компании указанные новые стандарты и интерпретации не окажут существенного влияния на настоящую и будущую отчетность Компании.

3. Первое применение МСФО

Компания впервые подготовила годовую финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

1 января 2011 г. является датой, начиная с которой Компания применяет МСФО. Кроме некоторых исключений, МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» требует ретроспективного применения версии стандартов и интерпретаций МСФО, действительных на 31 декабря 2012 г. Данная версия применялась при подготовке вступительного отчета о финансовом положении по состоянию на 1 января 2011 г. и в течение последующих периодов до отчетной даты первой финансовой отчетности по МСФО.

Исключения – с точки зрения ретроспективного применения, которые являются обязательными согласно МСФО (IFRS) 1, включают следующее:

- (а) **Прекращение признания финансовых активов и обязательств.** Финансовые активы и обязательства, признание которых было прекращено до 1 января 2004 года, не признаются

повторно по МСФО. Руководство приняло решение не применять с более ранней даты критерии прекращения признания МСФО (IAS) 39.

(b) *Учет хеджирования.* Компания не применяет учет хеджирования.

(c) *Оценочные значения.* Оценочные значения, использованные для составления отчетности в соответствии с МСФО на 1 января 2011 г. и 31 декабря 2011 г., должны соответствовать оценкам, сделанным на ту же самую дату в соответствии с ранее использовавшимися национальными стандартами учета, если только не существует объективных данных, свидетельствующих о том, что эти оценки были ошибочными.

Ниже представлена информация о приведении в соответствие данных и количественная оценка влияния перехода с РСБУ (российские стандарты бухгалтерского учета и отчетности) на МСФО по состоянию на 1 января 2011 г., 31 декабря 2012 г. и за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.:

Статья корректировки	31 декабря 2012 г.	1 января 2011 г.
Нераспределенная прибыль по данным РСБУ	1 475 466	1 427 183
Реклассификация резервного капитала по РСБУ	4 950	3 539
<i>Влияние изменения учетной политики:</i>		
1. Корректировка стоимости вложений в зависимые общества	446 256	369 656
2. Корректировка отложенных налогов	(89 251)	(73 931)
3. Пересчет капитала с учетом влияния гиперинфляции	(325 658)	(325 658)
Нераспределенная прибыль по данным МСФО	1 511 763	1 400 789

Статья корректировки	31 декабря 2012 г.
Прибыль по данным РСБУ	21 466
<i>Влияние изменения учетной политики:</i>	
1. Корректировка стоимости вложений в зависимые общества	37 095
2. Корректировка отложенных налогов	(7 419)
Прибыль по данным МСФО	51 142

Основная часть корректировок, представленных выше, связана с различиями между бухгалтерским учетом по РСБУ и по МСФО и относится к следующим статьям:

1. *Корректировка стоимости вложений в зависимые общества.* Данная корректировка отражает приведение справедливой стоимости вложений в зависимые общества, в том числе и на дату первого применения МСФО.
2. *Отложенное налогообложение: учет по методу балансовых обязательств.* Данная корректировка необходима для отражения отложенного налогообложения, рассчитываемого по методу балансовых обязательств в отношении всех временных разниц.
3. *Пересчет капитала с учетом влияния гиперинфляции.* Ранее в Российской Федерации наблюдались относительно высокие темпы инфляции, и, по определению МСФО (IAS) 29, Российская Федерация считалась страной с гиперинфляционной экономикой. В рамках перехода Компании на МСФО неденежные активы и обязательства, а также статьи капитала, относящиеся к операциям, совершенным до 1 января 2003 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля в соответствии с МСФО (IAS) 29, начиная с даты совершения операции и до 31 декабря 2002

года. Соответственно, балансовые суммы в данной финансовой отчетности определены на основе сумм, выраженных в единицах измерения, действующих на 31 декабря 2002 г. Поскольку характеристики экономической ситуации в Российской Федерации указывают на то, что гиперинфляция прекратилась, начиная с 1 января 2003 г., Компания не применяет положения МСФО (IAS) 29.

Денежные потоки, возникающие в результате операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Компании, отражаемые в соответствии с РСБУ, существенно не отличались от финансовой информации, подготовленной по МСФО.

4. Остатки по операциям и операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции и состояние расчетов по операциям с компаниями, контролируемыми TNK-BP International Limited:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	01 января 2011 г.
Долгосрочные займы выданные	1 057 018	633 143	126 292
Краткосрочные займы выданные	-	-	488 770
Векселя, полученные от связанных сторон	-	390 510	390 510
Прочие оборотные активы	-	3 517	-
Кредиторская задолженность и резервы предстоящих расходов и платежей	957	137	287
		2012 г.	2011 г.
Общехозяйственные и административные расходы		(3 596)	(1 688)
Прибыль от инвестиций в ассоциированные компании		37 095	39 504
Доходы по процентам и прочие финансовые доходы		36 040	34 680

Компания не создает резервов сомнительных долгов в отношении компаний, контролируемых TNK-BP International Limited, так как, учитывая контроль над данными компаниями, вероятность невозврата задолженности представляется низкой.

Займы, выданные связанным сторонам на 31 декабря 2012 г. представляют собой два долгосрочных займа, выданных до 31 декабря 2013 г. и 19 декабря 2017 г. в рублях по фиксированной ставке 7,1% годовых. Компания считает вышеуказанные займы долгосрочными.

Компания оценивает их по таким параметрам, как процентные ставки, кредитоспособность заемщика и характеристика рисков финансируемого проекта. По результатам этой оценки резервы

ОАО "Приобьнефть"**Примечания к финансовой отчетности (в тыс. рублей)**

не создавались, поскольку отсутствуют займы с просрочкой платежей или с нарушением согласованного графика платежей. По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года балансовая стоимость таких займов существенно не отличалась от их расчетной справедливой стоимости.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (членов Совета директоров Компании):

	2012 г.	2011 г.
Краткосрочные вознаграждения сотрудникам	1 733	114

Помимо вознаграждения председателю и членам совета директоров, не являющихся исполнительными директорами, краткосрочные вознаграждения сотрудникам также включают вознаграждения и компенсации за отчетный период плюс начисление соответствующей части годовой премии за этот период. Краткосрочные премиальные вознаграждения подлежат выплате в полном объеме в течение года после окончания периода, в котором руководство оказало соответствующие услуги.

5. Вложения в зависимые компании

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года Компания владела 38,2% акционерного капитала ОАО «Самотлорнефть» - компании входящей в Группу ТНК-ВР. Первоначальная стоимость данных инвестиций по РСБУ составляет 506 839 тыс. рублей. Активы зависимой компании на 31 декабря 2012 года составляют 2 571 430 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года 2 478 540 тыс. рублей и 2 375 190 тыс. рублей соответственно). Выручка у зависимой компании за 2012 и 2011 гг. отсутствовала.

6. Акционерный капитал

	Количество акций в обращении [тыс. штук]	Обыкновенные акции	Привилегирован- ные акции	Итого
На 1 января 2011 г. Выпущенные акции	329 338	305 994	101 998	407 992
На 31 декабря 2011 г. Выпущенные акции	329 338	305 994	101 998	407 992
На 31 декабря 2012 г. Выпущенные акции	329 338	305 994	101 998	407 992

Номинальный зарегистрированный выпущенный акционерный капитал Компании до пересчета взносов в акционерный капитал, сделанных до 1 января 2003 года, до эквивалента покупательной способности российского рубля в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» по состоянию на 31 декабря 2002 года составляет 82 334 тыс. руб.

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций на 31 декабря 2012, 2011 гг. и 1 января 2011 г. составляет 247 003 232 акций с номинальной стоимостью 0,25 руб. за одну акцию. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Общее количество разрешенных к выпуску привилегированных акций на 31 декабря 2012, 2011 г. и 1 января 2011 г. составляет 82 334 336 акций с номинальной стоимостью 0,25 руб. за одну

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

акцию. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и имеют преимущество перед обыкновенными акциями в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции дают держателям право принимать участие в общих собраниях акционеров без права голоса, за исключением принятия решений по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также случаев, когда предлагаются изменения и поправки в устав Компании, ограничивающие права держателей привилегированных акций. Если по привилегированным акциям дивиденды не объявлены, владельцы привилегированных акций получают право голоса аналогично владельцам обыкновенных акций до того момента, когда будет произведена выплата дивидендов.

В соответствии с российским законодательством Компания распределяет прибыль в качестве дивидендов на основе данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Сумма чистой прибыли текущего года, отраженная в опубликованной годовой бухгалтерской отчетности Компании за 2012 г., составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, составила 21 466 тыс. руб. (2011 г. – 28 228 тыс. руб.).

7. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

Расчет прибыли на акцию за отчетный период представлен следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Чистая прибыль (убыток), относящаяся к акционерам Компании	51 142	59 832
Чистая прибыль (убыток) для распределения среди держателей обыкновенных акций	51 142	59 832
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тыс. шт.	247 003	247 003
Средневзвешенное количество находящихся в обращении обыкновенных акций, тыс. шт.	247 003	247 003
Прибыль на акцию (руб.)	0,21	0,24

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 гг. и 1 января 2011 г. у Компании не было ценных бумаг, оказывающих разводняющий эффект на чистую прибыль на обыкновенную акцию.

8. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Компании периодически, в ходе текущей деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей финансовой отчетности.

Условные налоговые обязательства. Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Компании. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно

усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Поправки в Налоговый Кодекс в части трансфертного ценообразования вступили в силу с 1 января 2012 г. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями Группы ТНК-ВР, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Влияние подобного рода развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового состояния и/или хозяйственной деятельности Компании.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Компания время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Компании. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Компания понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании.

9. Управление финансовыми рисками и капиталом

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с учетной политикой в области финансовых инструментов, описанной в Примечании 2 выше.

В связи с тем, что Компания ведет деятельность только по предоставлению заемных средств в российских рублях под фиксированные проценты компаниям, входящими в Группу ТНК-ВР (см. Примечание 4) и не имела существенных операций в иностранной валюте и существенной дебиторской задолженности Компания слабо подвержена основным финансовым рискам.

Общее управление рисками осуществляется центральным казначейским отделом (Казначейство Группы ТНК-ВР) в соответствии с политикой, утвержденной Советом директоров ОАО «ТНК-ВР Менеджмент».

Задачей Компании в области управления капиталом является обеспечение способности Компании продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал. Для поддержания и регулирования структуры капитала Компания может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращать капитал акционерам, выпускать новые акции или продавать активы с целью уменьшения задолженности.

Как и другие компании отрасли, Компания осуществляет контроль за капиталом исходя из соотношения собственных и заемных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления всей суммы обязательств на всю сумму капитала Компании. В течение 2012 г. стратегия Компании, не менявшаяся с 2011 г., предусматривала поддержание соотношения собственных и заемных средств на уровне 100%.

10. События после окончания отчетного периода

В 4 квартале 2012 года акционеры TNK-BP Limited, контролирующей Группу TNK-BP, заключили с ОАО «НК «Роснефть» договоры купли-продажи своих акций в TNK-BP Limited. В марте 2013 г. указанные сделки были завершены.