

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД
закрытого акционерного общества «Компания «ПАРКойл» за 2012 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Производственные показатели Общества	5
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	5
4	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год	5
5	Информация об учетной политике.....	6
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
7	Нематериальные активы	10
8	Прочие внеоборотные активы	11
9	Запасы	12
10	Финансовые вложения	13
11	Денежные средства.....	15
12	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	16
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	18
14	Налоговая задолженность	18
15	Капитал	19
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	19
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	21
18	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
19	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства ..	22
20	Операции со связанными сторонами	23
	<i>Информация приведена в Приложении № 1</i>	23
21	Информация по прекращаемой деятельности	23
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	23
23	Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году	24
24	Прочая информация.....	25
24.1	Вопросы защиты окружающей среды	25
24.2	Страхование	25
24.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	25
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	26

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «ПАРКойл» (далее Общество) за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2012 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ЗАО «ПАРКойл» (далее по тексту «Общество») учреждено как закрытое акционерное общество решением учредителя ЗАО «Компания ПАРК-групп» от 16.12.1996г., зарегистрировано Московской регистрационной палатой 13 января 1997 г. Номер свидетельства о государственной регистрации: 001.058.679 (бланк серия БК № 002457).

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНА России № 39 по г. Москве 27.08.2002 г. За основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739115645.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: Россия, 140100, Московская область, г.Раменское, ул.Кирова, д.15А.

Фактический адрес: Россия, 117152, г.Москва, Загородное шоссе, дом 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров - орган управления ЗАО «ПАРКойл» в период между общими собраниями акционеров.

В соответствии со ст.8.3. Устава ЗАО «ПАРКойл», утвержденным протоколом № 2 Общего собрания акционеров от 28.05.2002 года, определен состав Совета директоров в количестве не менее 5 (пяти) человек. Члены Совета директоров избраны Годовым общим собранием акционеров ЗАО «Компания «ПАКойл» от 28 июня 2012 года, Протокол № 13.

В состав Совета директоров по состоянию на 31.12.12 г. входят:

Директор Департамента нефтепродуктообеспечения ОАО «НК «Роснефть»	Капитоенко Николай Николаевич
Заместитель директора Департамента нефтепродуктообеспечения ОАО «НК «Роснефть»	Колосов Михаил Андреевич
Начальник Управления нефтебазового хозяйства и вторичной логистики департамента нефтепродуктообеспечения ОАО «НК «Роснефть»	Болотов Роман Александрович

14

Заместитель директора Департамента правового обеспечения – Начальник Корпоративно-правового управления ОАО «НК «Роснефть»	<i>Дацкевич Михаил Вячеславович</i>
Первый заместитель директора Департамента собственности и корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»	<i>Грицкевич Светлана Валентиновна</i>

Члены совета директоров вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2012 г.:

Исполняющий обязанности генерального директора	<i>Балдин Николай Васильевич</i>
---	---

В соответствии со ст.13.1. устава ЗАО «ПАРКойл», утверждённого Протоколом №2 Общего собрания акционеров от 28.05.2002 года, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (внутренний Аудит) осуществляется Ревизионной комиссией, состоящей из 3 (трёх) человек. Члены Ревизионной комиссии избираются общим собранием из числа акционеров или их представителей сроком на 1 год. Члены Ревизионной комиссии избраны Годовым общим собранием акционеров ЗАО «ПАРКойл» от 28 июня 2012 года, Протокол № 13.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2012г. входят:

Главный ревизор КРУ ОАО НК «Роснефть»	<i>Гайсенко Василий Михайлович</i>
Главный ревизор КРУ ОАО НК «Роснефть»	<i>Борщ Сергей Витальевич</i>
Ведущий ревизор контрольно-ревизионного отдела ОАО «РН-Москва»	<i>Тришечкин Виталий Петрович</i>

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2012 года.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2012 года владельцами акций Общества являлись:

1. Компания «Oxoil Limited»

Место нахождения: Кипр, Arch. Makariou III, 58, Iris Tower, 7th floor, flat/office 702, P.C. 1075, Nicosia, Cyprus.

Доля в уставном капитале: 99,9996%, количество акций – 262 176 шт.

2. ОАО «РН-Москва»: доля в уставном капитале 0,0004%, количество акций - 1 шт.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 2000 руб. Размер уставного капитала 524 354 000 рублей. Количество акций 262 177 штук.

1.3. Описание деятельности Общества

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торгово-закупочная деятельность;
- Приобретение, хранение и реализация продуктов переработки органического сырья;
- Сдача в аренду недвижимости, оборудования, оказание услуг по лизингу;
- Оказание заказчикам транспортно-экспедиционных услуг по перевозке и организации хранения грузов;
- Проведение научных работ, производство научно-технической продукции, в том числе проведение маркетинговых исследований конъюнктуры отечественного и зарубежного рынков в области производственных интересов заказчиков;
- Стройиндустрия и строительство объектов гражданского и промышленного назначения, в том числе: капитальный ремонт, реконструкция, реставрация и производство проектно-сметных и собственных предприятий, производств, центров, тарных, упаковочных, перевалочных складов, магазинов, выставочных и демонстрационных залов и других объектов, отвечающих целям и задачам предприятия или заказчиков, строительство и эксплуатацию АЗС;
- Посреднические услуги;
- Осуществление деятельности по монтажу, наладке, ремонту и техническому обслуживанию оборудования и систем противопожарной защиты;
- Сервисное обслуживание, ремонт, производство и реализацию вычислительной техники, программных продуктов, оргтехники, аудио-, видео-электротехники, приборов и запчастей импортного и отечественного производства;
- Аренда, посредничество в приобретении и реализации недвижимости для частных лиц и организаций на территории РФ и за рубежом;
- Предоставление складских и связанных с ними услуг юридическим и физическим лицам;
- Различные информационные услуги на конфиденциальной основе в соответствии с действующим законодательством;

- Приобретение, хранение и реализация легковых, грузовых а/м и машин специального дорожного, сельскохозяйственного назначения и тракторов, навесного оборудования, прицепных устройств, импортного и отечественного производства, новых и бывших в употреблении, а также комплектующих и запасных частей;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Во 2-м полугодии 2012 года Общество существенно сократило объем операционной деятельности. Основные производственные активы были переданы в аренду, произведено существенное сокращение штатной численности сотрудников.

2 Производственные показатели Общества

В 2012 году реализация покупных нефтепродуктов составила 48 тыс. тонн, что на 75 тыс. тонн меньше по сравнению с прошлым годом.

Выполнен объем капитальных вложений в сумме 67 207 тыс. руб.

По итогам работы за 2012 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 123 человека, что на 137 меньше по сравнению с прошлым годом.

На 31.12.2012 года численность работающих составила 12 человек.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения	Данные текущей отчетности		обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		на 31.12.10г	на 31.12.11г		на 31.12.10	на 31.12.11	
Резервный капитал	1360	-	-	569	569	569	Отражение в учете решения о распределении прибыли по итогам работы за 2008 г. на создание резервного капитала
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-216168	-223975	-569	-216737	-224544	
				-569			

17

Таблица 2
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета об изменениях капитала (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения	Данные текущей отчетности		обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		на 31.12.10г	на 31.12.11г		на 31.12.10	на 31.12.11	
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. по графе Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	-216 168	-	-569	-216 737	-	Отражение в учете решения о распределении прибыли по итогам работы за 2008 г. на создание резервного капитала
Величина капитала на 31 декабря 2010 г. по графе Резервный капитал	3100	-	-	569	569	-	
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. по графе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	-	-223 975	-569	-	-224 544	
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. по графе Резервный капитал	3200	-	-	569	-	569	

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2012 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2013 года

- установлен перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета;
- доходы от выполнения прочих работ (оказанию прочих услуг) отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе доходов по обычным видам деятельности при выполнении критериев управляемости и регулярности;
- бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Компании отражаются в составе дебиторской задолженности (ранее отражались в составе финансовых вложений);
- установлен порядок создания резерва по суммам выявленных недостат;
- установлено, что в случае уценки акций ниже стоимости приобретения, сумма оценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов;
- внесено дополнение о том, что вложения в паевые инвестиционные фонды учитываются в составе финансовых вложений.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражаются по статье 1150 «Основные средства¹», строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не формируется. Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на отчетную дату - 130 496 тыс. руб.;
- на предыдущую отчетную дату – 24 140 тыс. руб.

¹ За исключением дочерних обществ, для которых единственным или преобладающим видом деятельности является сдача имущества в лизинг, в аренду, такие общества отражают имущество, переданное в лизинг (аренду) в составе доходных вложений в материальные ценности.

19

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, - по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |
- по объектам, стоимостью не более 10 000 рублей, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 и до 01.01.2006 года, осуществлялось единовременное списание их стоимости в состав затрат, после 01.01.2006 года по объектам стоимостью не более 20 000 руб. за единицу амортизация начисляется в общеустановленном порядке – линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится. В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

20

Таблица 3

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2012	400 128	190 391	36286	60876	375 538	194 569
всего	2011	382 178	170 032	22 964	5 014	400 128	190 391
Здания и сооружения	2012	347 785	169 341	15 956	1 198	362 543	188 148
	2011	339 982	151 471	8 124	321	347 785	169 341
Машины, оборудование, транспортные средства	2012	42 612	19 084	17 556	51 953	8 215	6 301
	2011	34 968	17 311	12 179	4 535	42 612	19 084
Прочие виды основных средств	2012	9 731	1 966	2 774	7725	4 780	120
всего	2011	7 228	1 250	2 661	158	9 731	1 966
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2012	4 502	-	-	-	4 502	-
	2011	4 502	-	-	-	4 502	-

Таблица 4

Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	303 873	45 225	13 624
в том числе:			
здания	227 835	45 225	13 624
сооружения	24 759	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	181 419	216 622	89 295
В том числе по видам:			
здания	514	25659	29702
сооружения	-	6 442	6 442
машины и оборудование	5 800	9 416	28 295
земля	175 069	175 069	24 820
прочие	36	36	36

21

Таблица 5
Информация об объектах незавершенного строительства (тыс. руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство	42 046	24 140	22 189
в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство	-	-	-
Всего	42 046	24 140	22 189

7 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- товарные знаки,
- прочие

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого решением специальной комиссии.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

В бухгалтерском учёте нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости приобретения и расходов по их доведению до состояния, пригодного для эксплуатации.

Информация о нематериальных активах:

Таблица 6
Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы всего:	2012	172	172	-	-	172	172
	2011	172	172	-	-	172	172
Товарные знаки	2012	12	12	-	-	12	12
	2011	12	12	-	-	12	12
Прочие лицензии	2012	-	-	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-	-	-
Прочие	2012	160	160	-	-	160	160
	2011	160	160	-	-	160	160

ds

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах,
полученных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	23	338	223

Таблица 8
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Всего	172	172	172
В том числе:			
товарные знаки	12	12	12
прочие	160	160	160

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Таблица 9
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на предыдущую отчетную дату	стоимость на отчетную дату
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	3 532	-
в том числе по видам:		
программное обеспечение	3 355	-
прочие	177	
Всего	3 532	-

23

9 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- материалы (кроме бланков трудовых книжек) оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость ТМЦ на начало месяца и все поступления до момента отпуска;
- стоимость выбывших бланков трудовых книжек списывается за счет прочих расходов Общества. Оценка стоимости бланков трудовых книжек при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы;
- нефтепродукты – по средней себестоимости приобретения, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость нефтепродуктов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Оценка средней себестоимости производится в разрезе мест хранения нефтепродуктов.
- сопутствующие и прочие товары – по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы не более 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «готовая продукция и товары».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Таблица 10
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	155	-	53 127	-	163 432	-
Сырье и материалы	88	-	11 428	-	4 987	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	6 081	-
Готовая продукция и товары	67	-	41 699	-	152 361	-

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы. Результаты

25

переоценки акций дочерних обществ, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости с отнесением сумм дооценки и уценки на добавочный капитал, в случае, если не предполагается продажа или иное выбытие акций в периоде, превышающем 12 месяцев с отчетной даты.

Прямое следование норме ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (пункт 20) в части отнесения переоценки ценных бумаг (акций), обращающихся на организованном рынке, на прочий доход (расход), может привести к искажению информации о финансовом результате Общества, которое, представив информацию о текущей рыночной стоимости, не может гарантировать надежность оценки доходов и расходов, связанных с переоценкой акций в связи с тем, что реализация таких акций не предполагается ни в текущем, ни в следующем отчетном периодах. Однако отнесение сумм переоценки на статью добавочный капитал позволяет исключить влияние связанных с переоценкой акций доходов и расходов на финансовый результат.

В МСФО предусмотрен близкий подход, который предусматривает отражение сумм переоценки ценных бумаг в отдельной статье капитала.

При выбытии акций, подвергшихся дооценке, сумма, учтенная по статье добавочного капитала, включается в чистую прибыль (убыток) периода в качестве прочих доходов (расходов).

Бездоходные вложения, осуществляемые внутри Группы Компаний «НК «Роснефть» в целях развития производства и получения Обществом косвенной экономической выгоды, обусловленной укреплением финансового состояния Группы в целом, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Таблица 11
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Всего	2012	2 301	37	42 901	37
	2011	2 301	-	2301	37
Долгосрочные вложения - всего	2012	37	37	40 637	37
	2011	37	-	37	37
Паи и акции	2012	37	37	37	37

	2011	37	-	37	37
Предоставленные долгосрочные займы	2012	-	-	40 600	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2012	2 264	-	2 264	-
	2011	2 264	-	2 264	-
Предоставленные краткосрочные займы	2012	2 264	-	2 264	-
	2011	2 264	-	2 264	-
в т.ч. беспроцентные займы, выданные обществам, входящим в Группу «Роснефть»	2012	2 264	-	2 264	-
	2011	2 264	-	2 264	-

Таблица 12
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	Доля участия, %
Дочерние общества		
ООО «ПАРКойл-Раменское»	9	100
ООО «Вега»	8,4	100
ООО "Компания "ПАРКойл-Раменье"	20	100
Всего:	37,4	-

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

82

Таблица 13

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату,	Примечание
Денежные средства	1 439	Остаток денежных средств Общества на расчетном счете в банке ОАО «ВБРР», в кассе.

12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 14

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2012	192 239	33 383	171 732	20 834
	2011	144 084	28 483	192 239	33 383
Долгосрочная дебиторская задолженность	2012	-	-	2 789	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2012	192 239	33 383	168 943	20 834
	2011	144 084	28 483	192 239	33 383
В том числе:	2012	66 668	7 305	112 186	7 008
Покупатели и заказчики	2011	39 830	2 483	66 668	7 305
Авансы выданные	2012	98 207	26 078	12 422	8 755
	2011	83 179	26 000	98 207	26 078
Прочие дебиторы, в т.ч.	2012	27 364	-	44 335	5 071
	2011	21 075	-	27 364	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2012	16 154	-	7 500	-
	2011	11 226	-	16 154	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2012	7 517	-	21 314	3 737
	2011	1 129	-	7 517	-
Прочая дебиторская задолженность	2012	3 693	-	15 521	1 334
	2011	8 720	-	3 693	-

28

Таблица 15
Расшифровка наиболее существенных сумм (тыс. руб.)

Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности
Дебиторская задолженность, всего:		127 236
ОАО «РН-Москва»	7706091500	107 524
ОАО «НК «Роснефть»	7706107510	2 789
ООО «ПАРК-Сервис»	5040057980	10 100
ООО «Сбытавтоснаб»	7724285057	4 690
ООО «АВК Ойл»	7733525315	2 133

Таблица 16
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2012	50 824	27 024
	2011	113 787	50 824
Краткосрочная кредиторская задолженность	2012	50 824	27 024
	2011	113 787	50 824
Поставщики и подрядчики	2012	23 032	14 749
	2011	79 005	23 032
Задолженность перед работниками общества	2012	1 363	1 412
	2011	64	1 363
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2012	17 334	10 300
	2011	1 751	17 334
Авансы полученные	2012	8 362	343
	2011	32 177	8 362
Прочие кредиторы	2012	733	220
	2011	790	733

Таблица 17
Расшифровка наиболее существенных сумм (тыс. руб.)

Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности
Кредиторская задолженность, всего:		11 200
ОАО «РН-Москва»	7706091500	4 640
ООО «Вега»	5028015969	1 667
ООО «РН-Учет»	7705853829	2 369
ЗАО «Фирма ВАО Р.ПРИМ»	7715398008	1 125
ООО «Сбытавтоснаб»	7724285057	1 399

29

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2012 года задолженности по кредитам нет. На начало года задолженности по кредитам не было.

Таблица 18

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на отчетную дату
Краткосрочные кредиты и займы	98 385	-	-	-	98 385
в т.ч.					
▪ краткосрочные векселя собственные;	64 365	-	-	-	64 365
▪ краткосрочные проценты, начисленные по векселям	34 020	-	-	-	34 020

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

14 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2012 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 10 291 тыс. рублей:

- НДС – 8 887 тыс.руб.
- земельный налог – 84 тыс. руб.
- налог на имущество – 1 258 тыс. руб.
- налог на прибыль - 21 тыс. руб.
- прочие – 41 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 9 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату переплата Общества по налогам в бюджет составляет 6 211 тыс. рублей, в том числе:

- налог на прибыль – 6 210 тыс. руб.

30

- прочие – 1 тыс.руб.

Переплата в государственные внебюджетные фонды на отчетную дату составляет 1 290 тыс. руб.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составил 524 354 000 рублей и разделен на 262 177 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 000 рублей каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами. На 31.12.2012 г. резервный капитал сформирован не в полном размере и составляет 569 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2012 года составили 293 688 тыс. рублей. Уменьшение чистых активов по сравнению с началом 2012 года (300 379 тыс. рублей) составило 6 691 тыс. рублей или 2,2%. Чистые активы Общества на 31.12.2012 г. меньше уставного капитала на 230 666 тыс. рублей.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров.

Величина убытка прошлых лет на 31.12.2012 г. составила 224 544 тыс. руб.

Величина непокрытого убытка отчетного года составила 6 691 тыс. рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 19
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 527 888	3 218 437
В том числе: выручка от реализации нефтепродуктов в розницу	955 287	1 369 891

выручка от реализации нефтепродуктов оптом	457 738	1 825 568
выручка от реализации прочих товаров (работ, услуг)	52 143	22 978
Услуги по сдаче движимого имущества в аренду	62 720	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 307 971)	(2 870 527)
В том числе:		
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	(1 259 044)	(2 866 965)
Стоимость реализованных прочих товаров (работ, услуг)	(24 088)	(3 562)
Услуги по сдаче движимого имущества в аренду	(24 839)	-
Валовая прибыль	219 917	347 910
Коммерческие расходы	(136 393)	(235 132)
Управленческие расходы	(33 268)	(87 289)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	50 256	25 489
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(47 066)	(33 380)
В том числе:		
Проценты к получению	8 324	133
Проценты к уплате	-	(5 594)
Налоговые платежи	(4 662)	(4 665)
В том числе:		
Налог на имущество	(4 662)	(4 665)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	45 820	-
В том числе:		
Доходы от продажи основных средств	43 396	-
Доходы от продажи прочего имущества	2 424	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(43 104)	(424)
В том числе:		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(40 743)	(424)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(2 361)	-
Иные прочие доходы	12 917	9 578
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	505	4 123
Штрафы, пени, неустойки по суду	28	60
Излишки имущества по результатам инвентаризации	1 355	1 220
Восстановлены оценочные обязательства	3 977	3 858
Использование резерва по сомнительным долгам	6 134	-
Прочие доходы	918	317
Иные прочие расходы	(66 361)	(32 408)
В том числе:		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(14 882)	13 533
Банковские услуги	(4 465)	(5 079)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(686)	(749)
НДС невозмещаемый	(338)	(1 508)
Списание дебиторской задолженности	(604)	(1 108)
Убытки от списания недостач	(7 293)	(938)
Выплаты социального характера	(2 042)	(818)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(57)	(6)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(32 132)	(6 245)
- финансовых вложений	-	(37)
- дебиторской задолженности	(32 132)	(6 388)
Прочие расходы	(3 862)	(2 424)

Таблица 20
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	40 564	8 270
Нефтепродукты и товары для перепродажи	1 283 132	2 870 527
Затраты на оплату труда	55 798	117 482
Отчисления на социальные нужды	15 449	32 296
Амортизация	26 640	25 233
Прочие затраты	56049	139140
Итого по элементам затрат	1 477 632	3 192 948

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 21
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	3 671	2 814	4 935	1 550
Отложенные налоговые активы	3 131	913	3 405	639
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	9 243	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 638 тыс. руб.

Таблица 22
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	20 945	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	67 160	X	X
Вычитаемые временные разницы	15 655	4 565	17 025	3 195
Налогооблагаемые временные разницы	18 355	14 070	24 675	7 750

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Убыток Общества за 2012 год составляет 6 691 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Убыток Общества за 2012 год составляет 6 691 тыс. руб.

По итогам работы за 2011 год Общество дивиденды не выплачивало.

19 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Таблица 23
Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	На предстоящую оплату отпусков	3 006	7 196	9 603	-	599
	На выплату вознаграждения по итогам работы за год	13 223	3 402	12 410	3 977	238

20 Операции со связанными сторонами

- ЗАО «ПАРКойл» владеет 100% уставного капитала ООО «ПАРКойл-Раменское» и пользуется на правах аренды оборудованием, предоставленным ООО «ПАРКойл-Раменское».
- ЗАО «ПАРКойл» владеет 100% уставного капитала ООО «Вега» и арендует в соответствии с договором аренды АЗС на 93 км. а/м Москва-Минск, принадлежащую ООО «Вега» на правах собственности.
- ЗАО «ПАРКойл» владеет 100% уставного капитала ООО «ПАРКойл-Раменье».

Информация приведена в Приложении № 1

21 Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2012 года не приняты корпоративные решения (решения высшего органа управления Общества) о прекращаемой деятельности по реализации товаров, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально.

По состоянию на 31.12.2012 года нет информации:

- О прекращении части деятельности организации путём продажи имущественного комплекса или его части,
- О прекращении путём продажи отдельных активов и прекращения в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности.

22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2012 года нет принятых в отношении деятельности Общества корпоративных решений (высшего органа управления Общества), которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не располагает сведениями о принятых решениях органов управления ОАО «НК «Роснефть» в отношении деятельности ЗАО «ПАРКойл», которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2012 г. размер чистых активов Общества, определенных в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным совместным приказом Минфина России № 10н и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-6/пз от 29.01.2003 года, составил 293 688 тыс. руб. Уставный капитал Общества составляет 524 354 тыс. руб. Величина показателя чистых активов по состоянию на 31.12.2012г. меньше размера уставного капитала на 230 666 тыс. руб.

23

23 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Таблица 24
Информация о существенных ошибках (тыс. руб.)

Краткое описание характера существенной ошибки	Влияние на бухгалтерскую отчетность предыдущих лет					Влияние на вступительное сальдо бухгалтерской отчетности за отчетный год		
	Периоды, к которым относится существенная ошибка	Сумма корректуры	Статья бухгалтерского баланса	Сумма корректуры	Статья Отчета о прибылях и убытках	Сумма корректуры	Статья бухгалтерского баланса	Сумма корректуры
Отражение в учете решения о распределении и прибыли по итогам работы за 2008 г. на создание резервного капитала	2009 г.	569	1360	569	-	569	1360	569
			1370	-569	-	-569	1370	-569

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 15% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

24 Прочая информация

24.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

24.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

24.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам².

Таблица 25
Данные по использованным энергоресурсам (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	7 914

Руководитель

Главный бухгалтер

(Руководитель группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО "НК"Роснефть" ТУ ООО "РН-Учет" в г. Подольск по дов. № 798 от 01.01.2013 г.)



² Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2010г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ». В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии);

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 26
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	150	48
Доходы от сдачи имущества в аренду	48	48
Выручка от реализации ОС	102	-
Затраты и расходы	2 768	3 267
Услуги по аренде и лизингу	1 844	-
Прочие расходы	924	3 267

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	2 353	2 530
Дебиторская задолженность, в т.ч.	52	229
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	2 301	2 301
в т.ч. долгосрочные	37	37
Обязательства	2 447	2 369
Кредиторская задолженность, в т.ч.	2 447	2369
- долгосрочная	-	-

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 28
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	13 351	32 885
Оплата труда	8 738	28 400

Отчисления во внебюджетные фонды	460	1 381
Премии по итогам работы за год	1 948	1 193
Другие выплаты	2 205	1 911
Долгосрочные вознаграждения:	307	313
Выходные пособия	307	313

3. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Основным владельцем Общества является Компания «Oxoil Limited»

Таблица 29

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Прочие операции</i>	-	5 594
Проценты к уплате	-	5 594

Таблица 30

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Обязательства</i>	98 385	98 385
Краткосрочные вексельные займы (включая проценты)	98 385	98 385

4. Компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с ОАО «Газпром», ОАО «РЖД», ОАО «Сбербанк», «Внешэкономбанк», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «АК «Транснефть», с бывшие подразделениями РАО «ЕЭС», ГУП, МУП и др., а также органами федеральной власти, в том числе налоговыми органами. При этом, исходя из принципа рациональности, указываются только те организации, с которыми у Общества были существенные операции. Уровень существенности определен в 1 млн. долл. США.

Существенных операций с компаниями, контролируемыми государством в отчетном периоде не было.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции со страховыми компаниями и негосударственным пенсионным фондом.

ОАО «РН-Москва»
 ООО «Фирма ВАО Р.Прим»
 ООО «РН-Учет»
 ОАО «ВБРР» г. Москва
 ОАО «НК «Роснефть»
 ООО «Подольскнефтепродукт»
 ООО «Реестр-РН»
 ООО «ПАРК-Сервис»
 ООО «РН-Информ»
 ООО «РН-Карт-Москва»
 ООО «РН-Трейдинг»
 ООО «РН-Карт»

Таблица 31
 Информация об операциях с прочими
 связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	243735	441 905
Реализация нефтепродуктов	158 548	426 927
Доходы от сдачи имущества в аренду	62 258	-
Прочие доходы	22 929	14 978
Затраты и расходы	1 280 157	2 451 843
Покупка нефтепродуктов	1 258 123	1 243 026
Логистические услуги и расходы на транспортировку	70	1 208 817
Прочие расходы	21 964	25 003
Прочие операции		
Покупка основных средств	5 700	
Выдача краткосрочных займов	253 100	
Погашение краткосрочных займов выданных	212 500	
Оплата услуг банков	1 223	
Проценты к получению	8 424	133
Реализация основных средств, прочих запасов	45 492	

40

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	80 605	158 989
Дебиторская задолженность, в т.ч.	42 536	118 366
- долгосрочная	-	2 789
Авансы выданные, в т.ч.	38 069	23
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	40 600
в т.ч. долгосрочные	-	40 600
Обязательства	20 961	8 253
Кредиторская задолженность, в т.ч.	20 961	8 253
- долгосрочная		

В своей деятельности Компания за отчетный период применяла формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

41