

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ОАО «Уралсибнефтепровод»
за 2012 год**

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

1 Общие сведения

Государственное предприятие Урало-сибирские магистральные нефтепроводы было преобразовано в Открытое акционерное общество «Урало–Сибирские магистральные нефтепроводы имени Д.А. Черняева» (сокращенное наименование ОАО «Уралсибнефтепровод») в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 №721 и распоряжением Госкомимущества РФ от 09.08.1995 №1080-р.

Открытое акционерное общество «Урало-Сибирские магистральные нефтепроводы имени Д.А.Черняева» (далее Общество) было зарегистрировано Постановлением Главы администрации Советского района г.Уфа Республики Башкортостан №2151 от 16.08.1995.

Общество зарегистрировано в Инспекции ФНС России по Советскому району г.Уфа Республики Башкортостан за основным государственным регистрационным номером №1020203226230 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 – от 17.10.2002 серия: 02 № 003186682).

Место нахождения Общества: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Крупской, 10.

Почтовый адрес Общества: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Крупской, 10.

На 31.12.2012 в состав Общества входят следующие филиалы:

- Туймазинское нефтепроводное управление (ТНУ) (филиал). Место нахождения: 452774, Республика Башкортостан, с.Субханкулово, ул.Школьная, 3;
- Арланское нефтепроводное управление (АНУ) (филиал). Место нахождения: 452878, Республика Башкортостан, Калтасинский район, с.Кутерем;
- Черкасское нефтепроводное управление (ЧерНУ) (филиал). Место нахождения: 450513, Республика Башкортостан, Уфимский район, с.Нурлино;
- Челябинское нефтепроводное управление (ЧелНУ) (филиал). Место нахождения: 454078, Челябинская область, г.Челябинск, ул.Барбюса, 120;
- Курганское нефтепроводное управление (КНУ) (филиал). Место нахождения: 641210, Курганская область, Юргамышский район, п.Новый Мир;
- Специализированное управление по предупреждению и ликвидации аварий (СУПЛАВ) (филиал). Место нахождения: 450901, Республика Башкортостан, г.Уфа, Орджоникидзевский район, п.Новые Черкассы;
- Служба безопасности (филиал). Место нахождения: 450005, Республика Башкортостан, г.Уфа, Советский район, ул. Достоевского 111.

На 31.12.2012 у Общества открыто следующее представительство:

Северо-Казахстанское представительство ОАО «Уралсибнефтепровод» (представительство). Место нахождения: 463153, Казахстан, Северо-Казахстанская область, Кызылжарский район, с.Петерфельд.

Акционеры Общества на 31.12.2012:

Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть», которому принадлежит 434 485 штуки обыкновенных акций ОАО «Уралсибнефтепровод», или 75,5% от величины уставного капитала;

Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан, которому принадлежит 140 992 штуки обыкновенных акций ОАО «Уралсибнефтепровод», или 24,5% от величины уставного капитала.

Среднесписочная численность Общества за 2012 год составила 5 901 человек (за 2011 год – 5 569 человек).

Основным видом деятельности Общества является транспортировка нефти по магистральным трубопроводам.

В соответствии с п. 14.1 Устава ОАО «Уралсибнефтепровод» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- коллегиальный исполнительный орган (Правление);
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Совет директоров Общества в составе до 08.06.2012:

- Ершов Юрий Викторович – заместитель директора департамента производственной деятельности по МТР ОАО «АК «Транснефть» (до 24.11.2011);
– заместитель начальника управления материально-технического снабжения ОАО «АК «Транснефтепродукт» (с 25.11.2011);
- Майор Ольга Валерьевна – начальник отдела корпоративного управления и ценных бумаг ОАО «АК «Транснефть»;
- Капаев Рим Амирханович – заместитель начальника отдела производства ТПиР, КР, РЭН департамента производственной деятельности ОАО «АК «Транснефть» (до 03.02.2012);
– начальник отдела разработки и экспертизы проектно-сметной документации ОАО «АК «Транснефтепродукт» (с 04.02.2012);
- Ильясов Юлай Талхович – министр земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан;
- Гильмутдинов Наиль Рашитович – генеральный директор ОАО «Уралсибнефтепровод».

Совет директоров Общества в составе с 08.06.2012:

- Хохлов Вадим Геннадьевич – начальник отдела транспортных средств и спецтехники департамента производственной деятельности ОАО «АК «Транснефть»;
- Майор Ольга Валерьевна – начальник отдела корпоративного управления и ценных бумаг департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»;
- Беляев Олег Сергеевич – заместитель начальника отдела производства ТПиР, КР, РЭН департамента производственной деятельности ОАО «АК «Транснефть» (до 20.04.2012);
– заместитель генерального директора по строительству ОАО «МН «Дружба» (с 21.04.2012);
- Гильмутдинов Наиль Рашитович – генеральный директор ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Искужин Рамиль Кабирович – министр земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан.

Единоличный исполнительный орган ОАО «Уралсибнефтепровод» (генеральный директор) Гильмутдинов Наиль Рашитович (с 22.06.2006 по 21.02.2011, с 22.02.2011 по настоящее время).

Правление (коллегиальный исполнительный орган) Общества было утверждено Советом директоров в составе (протоколы №7 от 30.09.2009, №8 от 01.12.2010, №7 от 05.05.2011, №8 от 09.06.2011, №4 от 03.05.2012):

Председатель Правления:

Гильмутдинов Наиль Рашитович – генеральный директор ОАО «Уралсибнефтепровод»;

Члены Правления:

- Безымянников Тимур Игоревич – главный инженер ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Голубев Михаил Николаевич – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Дильмиев Фирдавес Шамсулбаянович (до 03.05.2012) – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Мисюков Константин Вячеславович (с 03.05.2012) – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Хусаинов Рауль Рафкатович – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Кириллов Павел Васильевич – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Артемьев Александр Александрович – заместитель генерального директора ОАО «Уралсибнефтепровод»;
- Пичугин Сергей Васильевич – начальник филиала «Служба безопасности» ОАО «Уралсибнефтепровод».

Ревизионная комиссия ОАО «Уралсибнефтепровод»:

1. избрана общим собранием акционеров 08.06.2011 в составе:

- Ендина Наталья Васильевна – заместитель начальника отдела тарифов транспорта нефти департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
- Тимофеева Татьяна Афанасьевна
Ганиева Зульфия Ришатовна – начальник планово-экономического отдела ОАО «Уралсибнефтепровод»

2. избрана общим собранием акционеров 08.06.2012 в составе:

- Ендина Наталья Васильевна – заместитель начальника отдела тарифов транспорта нефти департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
- Бойченко Максим Анатольевич – заместитель начальника отдела казначейства ООО «Транснефть Финанс»;
- Ганиева Зульфия Ришатовна – начальник планово-экономического отдела ОАО «Уралсибнефтепровод».

С 01.07.2006 года ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

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

Бухгалтерская 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 31.01.2012 №8 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АК «Транснефть» и его дочерних обществ» (с учетом приказа от 18.12.2012 №165), приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2011 № 1437.

3 Изменения учетной политики

В учетную политику Общества 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.

4 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2010, на 31.12.2011 и данные Отчета о финансовых результатах за предшествующий отчетный год не корректировались.

5 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.

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); 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) и 20,2107 руб. за 100 казахских тенге (на 31.12.2011 – 21,6874 руб. за 100 казахских тенге, на 31.12.2010 – 20,6791 руб. за 100 казахстанских тенге).

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	10-100	7-60
Сооружения и передаточные устройства: линейная часть магистральных нефтепроводов	33	18-33
Сооружения и передаточные устройства: прочие сооружения и передаточные устройства	8-100	6-35
Рабочие и силовые машины и оборудование	8-50	2-30
Измерительные машины и оборудование	3-15	2-15
Вычислительная техника	7-10	3-5
Транспортные средства	5-33	4-15
Прочие	8-143	2-60

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства, принятым к учету до 01.01.2006;
- приобретенным квартирам в жилых зданиях, принятым к учету до 01.01.2006;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Переклассификация основных средств», «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» приложения №1 к пояснительной записке.

На 31.12.2010 и на 31.12.2011 Обществом произведена переклассификация основных средств с целью приведения в соответствие видов основных средств кодам, присвоенным согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-94 (ОКОФ).

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31.12.2012 по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком, и охватывала следующие группы основных средств:

- сооружения и передаточные устройства: линейная часть магистральных нефтепроводов,
- сооружения и передаточные устройства: резервуары.

По результатам переоценки остаточная стоимость основных средств Общества увеличилась на 8 506 572 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем на начало года. Кроме того, в 2012 году в результате реконструкции было введено в эксплуатацию 80,13 км магистральных нефтепроводов линейной части НКК на общую сумму 4 093 651 тыс. руб., а также резервуарных парков на сумму 587 992 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства на конец отчетного года составили 1 908 289 тыс. руб., что больше аналогичного показателя на начало года на 368 385 тыс. руб. В структуре незавершенного строительства основную долю на конец года составляют затраты по переходящим объектам по замене участков линейной части с подкладными кольцами – 1 274 400 тыс. руб. или 66,8% (на 31.12.2011 – 854 891 тыс. руб. или 55,5%).

Материалы, предназначенные для капитального строительства, на конец отчетного года составили 1 154 248 тыс. руб., что больше аналогичного показателя на начало года на 133 213 тыс. руб. Увеличение запасов произошло за счет приобретения труб большого диаметра под объекты строительства 2013 года.

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

По условиям заключенных Обществом договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Обществом в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Стоимость полученного Обществом лизингового имущества отражена по строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения №1 в оценке, предусмотренной договором лизинга.

На 31.12.2012 года в связи с окончанием сроков лизинга и выкупом (в отдельных случаях возвратом) лизинговое имущество в Обществе отсутствует (на 31.12.2011 – аналогично, на 31.12.2010 – 17 069 тыс. руб.).

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения №1 отражены, в том числе, арендованные земельные участки:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Арендованные земельные участки	742 790	543 959	765 341

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

За 2012 год величина арендованных земельных участков увеличилась на 198 831 тыс. руб. или 36,6%, что обусловлено увеличением кадастровой стоимости земельных участков по Челябинской области на основании представления Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Челябинской области от 28 июля 2011 года № 22492.

7 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций), 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.

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.

Существенные показатели

Финансовые вложения	Доля участия и сумма					
	на 31.12.2012		на 31.12.2011		на 31.12.2010	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ОАО «АК «Транснефть»	0,001	6 175	0,001	4 470	0,001	3 397
ЗАО СК «Транснефть»	2,2	9 241	2,2	9 241	2,2	9 241
ООО «Востокнефтепровод»	0,0004	500	0,0004	500	0,0004	500
ООО "Дальнефтепровод"	7,7	7 274 046	19,1	7 274 046	40,9	7 274 046

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» и в разделе 18 «Информация о связанных сторонах» пояснительной записки.

Акции ОАО «АК «Транснефть» приведены на отчетную дату по котировке ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа». Средневзвешенная цена на момент проведения торгов на 31.12.2012 составила 68,6 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 49,7 тыс. руб., на 31.12.2010 – 37,7 тыс. руб.). Переоценка осуществлена за счет прочих доходов и расходов Общества. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на 31.12.2012 составляет – 1 705 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 073 тыс. руб., на 31.12.2010 – 1 272 тыс. руб.).

В течение 2010-2012 гг. доля участия Общества в ООО «Дальнефтепровод» уменьшилась с 40,9 до 7,7% по причине увеличения уставного капитала ООО «Дальнефтепровод» за счет вкладов третьих лиц, при этом номинальная стоимость доли участия Общества осталась без изменений.

8 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 на давальческой основе в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на давальческой основе на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой партии.

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

При выбытии квартир их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены 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.

Нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть, приобретенная на собственные нужды в качестве топлива, учитывается и отражается в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Нефть грузоотправителей, принятая для хранения, отражается за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение по текущей рыночной стоимости.

Излишки нефти, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть, приобретенная для перепродажи, отражается в бухгалтерском балансе в составе товаров для перепродажи по текущей рыночной стоимости.

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 Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения №3 к пояснительной записке.

На 31.12.2012 в составе готовой продукции и товаров для перепродажи отражена нефть для продажи в сумме 1 189 442 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 814 847 тыс. руб., на 31.12.2010 – 621 583 тыс. руб.). Рост показателя связан с увеличением текущей рыночной стоимости и количества нефти для продажи, выявленной по результатам инвентаризации в 2012 году.

На 31.12.2012 в составе внеоборотных активов отражены нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная на сумму 519 293 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 519 293 тыс. руб., на 31.12.2010 – 520 104 тыс. руб.).

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 063 443	2 176 102	652 731
в том числе:			
нефть грузоотправителей	836 150	1 723 700	427 637
прочие товарно-материальные ценности	227 293	452 402	225 094

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в сумме 374 294 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 311 108 тыс. руб., на 31.12.2010 – 229 725 тыс. руб.).

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом 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, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов 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. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1232 строки бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность», приложения №4 к пояснительной записке.

В структуре краткосрочной дебиторской задолженности за 2012 год произошли следующие изменения:

1. задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками уменьшилась на 3 860 903 тыс. руб. и составила 251 040 тыс. руб. На изменение задолженности оказало влияние погашение долга ОАО «АК «Транснефть» по услугам по транспортировке нефти в сумме 3 118 578 тыс. руб. В структуре долга на конец года основную долю занимает задолженность ООО «Востокнефтепровод» за реализованные основные средства - 158 157 тыс. руб. (63,0%);
2. авансы выданные увеличились на 62 095 тыс. руб. и составили 432 119 тыс. руб., в том числе 180 596 тыс. руб. (41,8%) – предоплата по договору поставки электроэнергии с ООО «Русэнергоресурс», 60 706 тыс. руб. (14,0%) – авансовые платежи по договорам страхования с ЗАО «СК «Транснефть». Изменение задолженности связано с увеличением на конец года авансовых платежей по контрактам на выполнение строительно-монтажных работ и поставку материалов и оборудования под объекты строительства 2013 года;
3. задолженность по расчетам по налогам и сборам увеличилась на 257 536 тыс. руб. и составила 337 403 тыс. руб., в том числе 333 881 тыс. руб. (99,0%) - задолженность по расчетам по налогу на прибыль. Увеличение задолженности обусловлено излишней уплатой в 2012 году авансовых платежей по налогу на прибыль из-за отсутствия до конца года оригиналов первичных документов по расходам на электроэнергию за июнь – ноябрь 2012 года от ООО «Русэнергоресурс»;
4. задолженность прочих дебиторов увеличилась на 52 674 тыс. руб. и составила 63 547 тыс. руб., в том числе 54 156 тыс. руб. (85,2%) - задолженность контрагентов по присужденным штрафным санкциям. Увеличение задолженности связано с отражением в учете штрафных санкций по ООО «Энлайн» в сумме 40 020 тыс. руб., определенных судом за не продление срока действия банковской гарантии по контракту на выполнение строительно-монтажных работ.

На 31.12.2012 в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 827 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 3 332 тыс. руб., на 31.12.2010 – 0 руб.), в том числе по сомнительным долгам покупателей 272 тыс. руб., по сомнительным долгам прочих дебиторов 2 555 тыс. руб. В бухгалтерском балансе показатели по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражены за вычетом вышеуказанного резерва.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения №5 к пояснительной записке.

В структуре краткосрочной кредиторской задолженности за 2012 год произошли следующие изменения:

1. задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 176 394 тыс. руб. и составила 1 185 938 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 1 009 544 руб., на 31.12.2010 – 917 892), в том числе:
 - 133 253 тыс. руб. (11,2%) - задолженность перед ОАО «Связьтранснефть» по договорам на оказание услуг связи,
 - 132 878 тыс. руб. (11,2%) - задолженность перед ОАО ЦТД «Диаскан» по договорам на выполнение работ по техническому диагностированию объектов магистральных нефтепроводов и на оказание услуг по техническому надзору на объектах строительства Общества,
 - 84 456 тыс. руб. (7,1%) – задолженность перед ЗАО «ИПИ «УралСофт» по договорам на выполнение строительно-монтажных работ,
 - 78 316 тыс. руб. (6,6%) - задолженность перед ООО «Оптима» по договору на поставку измерительного оборудования;
2. авансы полученные уменьшились на 117 869 тыс. руб. и составили 293 758 тыс. руб. На изменение задолженности оказало влияние уменьшение в целом авансовых платежей по договорам с ОАО «АК «Транснефть»;
3. задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 283 054 тыс. руб. и составила 56 564 тыс. руб., в том числе 33 115 тыс. руб. (58,5%) задолженность по расчетам по налогу на имущество. Изменение задолженности перед бюджетом связано со снижением налоговой базы по НДС за 4-й квартал в связи с поступлением в декабре 2012 года первичных документов по электроэнергии от ООО «Русэнергоресурс» за период с июня по декабрь 2012 года;

4. прочая кредиторская задолженность увеличилась на 1 789 тыс. руб. и составила 6 081 тыс. руб., в том числе 2 304 тыс. руб. (37,9%) задолженность перед сотрудниками Общества по подотчетным суммам.

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в предыдущие периоды в размере 15% от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества составляет 575 477 рублей (по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010 также 575 477 рублей). Уставный капитал разделен на 575 477 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал полностью оплачен.

Акционеры ОАО «Уралсибнефтепровод» на 31.12.2012:

- ОАО «АК «Транснефть», которому принадлежит 434 485 штук обыкновенных акций ОАО «Уралсибнефтепровод», или 75,5% от общего их числа;
- Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан, которой принадлежит 140 992 штуки обыкновенных акций ОАО «Уралсибнефтепровод», или 24,5% от общего их числа.

По состоянию на 31.12.2012 добавочный капитал Общества составляет 27 699 566 тыс. руб., что на 5 410 961 тыс. руб. больше аналогичного показателя на 31.12.2011. Изменение добавочного капитала произошло под влиянием двух факторов: увеличение за счет дооценки объектов основных средств (5 445 487 тыс. руб.), списание дооценки по выбывшим объектам основных средств (34 526 тыс. руб.).

Резервный капитал остался без изменений и составил на 31.12.2012 - 86 тыс. руб. (15% от уставного капитала Общества).

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2012 год	2011 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	5 106 492	1 913 101
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акции	575 477	575 477
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	8 873	3 324

В 2011-2012 г.г. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

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 полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

