

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2011 г.

Организация : АНК "Башнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
Организационно - правовая форма/форма собственности :
открытое акционерное общество
Единица измерения : тыс.руб.

	КОДЫ
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/49
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) : 450008, РФ, РБ, г.Уфа, ул.К.Маркса, д.30

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
1.1.	I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 795	6 372	228
	в том числе:				
	патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	1111	1 036	197	228
	исключительные права на использование программного обеспечения	1112	5 759	6 175	
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120		31 978	29 272
	Геологоразведочные активы	1125			
2.1.	Основные средства	1130	51 005 610	52 057 330	50 624 285
	земельные участки и объекты природопользования	1131	69 505	65 456	46 199
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1132	42 583 812	46 082 370	46 956 186
	незавершенное строительство (в т.ч. оборудование к установке)	1133	8 352 293	5 909 504	3 621 900
	в том числе объекты незавершенного строительства, не имеющие перспектив дальнейшего развития	1133a	237 644	342 232	74
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
3.1.	Финансовые вложения	1150	91 710 719	91 361 994	52 194 106
	инвестиции в дочерние общества	1151	72 496 522	67 923 931	44 210 888
	инвестиции в зависимые общества	1152	14 081 700	13 221 644	3 485 317
	инвестиции в другие организации	1153	153 659	1 038 693	4 331 947
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1154	1 135	14 308	31 527
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	4 977 703	9 163 418	134 427
	Отложенные налоговые активы	1160	973 175	97 728	119 358
5.1.	Прочие внеоборотные активы	1170	3 211 250	21 248 140	2 769 870
	Итого по разделу I	1100	146 907 549	164 803 542	105 737 119

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	18 356 657	17 229 850	10 056 476
	в том числе				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	8 331 098	5 664 031	3 343 205
	животные на выращивании и откорме	1212	4	6	8
	затраты в незавершенном производстве	1213	815 104	783 498	801 492
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	2 205 906	3 349 443	1 696 853
	товары отгруженные	1215	6 928 830	7 432 080	4 214 918
	расходы будущих периодов	1216			
	прочие запасы и затраты	1217	75 715	792	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 659 873	5 134 441	3 550 002
6.1. 6.2.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230a	41 865	397 900	423 619
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	41 595	396 225	364 491
	прочие дебиторы	1232	270	1 675	59 128
6.1. 6.2.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230b	56 465 500	42 053 704	19 480 888
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1235	18 703 102	13 804 436	7 427 048
	авансы выданные	1236	3 984 907	3 951 726	4 476 862
	прочие дебиторы	1237	33 777 491	24 297 542	7 576 978
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 242 244	5 067 359	551 908
	в том числе:				
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	10 078 826	5 066 975	551 524
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	9 163 418	384	384
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 847 408	16 028 426	24 229 312
	касса	1251	124	125	133
	расчетные счета	1252	4 598 954	793 123	1 436 503
	валютные счета	1253	1 096 219	64 696	9 397 031
	прочие денежные средства и документы	1254	2 816	1 940	1 342
	денежные эквиваленты	1255	13 149 295	15 168 542	13 394 303
5.2.	Прочие оборотные активы	1260	7 127 448	5 439 418	3 830 524
	Итого по разделу II	1200	125 740 995	91 351 098	62 122 729
	БАЛАНС	1600	272 648 544	256 154 640	167 859 848

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	204 792	204 792	204 792
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		(52)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 702 847	6 396 472	6 537 778
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	30 719	30 719	30 719
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	30 719	30 719	30 719
	Целевые финансирование и поступления	1365			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	95 099 961	84 599 132	84 862 183
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	60 674 895	86 869 116	86 628 570
	в том числе:				
	Использовано на капитальные вложения	1371а	42 550 725	42 550 725	40 785 951
	Использовано на долгосрочные финансовые вложения	1371б	14 442 579	14 442 579	12 905 426
	Использовано на нематериальные активы	1371в	2 133 050	2 133 050	2 133 050
	Корректировки в связи с изменением законодательства	1376	(43 736)	(2 269 984)	(1 766 387)
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	34 468 802	х	х
	Начисленные в течении года промежуточные дивиденды	1374		х	х
	Итого по разделу III	1300	101 038 319	91 231 063	91 635 472
	Деловая репутация	1398			
	Доля меньшинства	1399			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	108 662 524	95 000 000	50 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 110 907	3 441 317	2 034 182
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	112 773 431	98 441 317	52 034 182
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	191 064	24 220 835	
6.3.6.4.	Кредиторская задолженность	1520	56 477 901	41 381 468	23 822 297
	поставщики и подрядчики	1521	26 698 834	16 648 736	7 016 703
	задолженность перед персоналом организации	1522	58 080	43 888	416 553
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	4 006	5 159	19 859
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 771 089	3 743 250	4 090 674
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525		1 230 950	
	авансы полученные	1526	15 391 615	15 511 844	8 907 473
	прочие кредиторы	1527	8 554 277	4 197 641	3 371 035
	Доходы будущих периодов	1530	139 297	159 368	271 849
	Оценочные обязательства	1540	1 238 417	718 223	85 448
	Прочие обязательства	1550	790 115	2 366	10 600
	Итого по разделу V	1500	58 836 794	66 482 260	24 190 194
	БАЛАНС	1700	272 648 544	256 154 640	167 859 848

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	204 792	204 792	204 792
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		(52)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 702 847	6 396 472	6 537 778
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	30 719	30 719	30 719
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	30 719	30 719	30 719
	Целевые финансирование и поступления	1365			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	95 099 961	84 599 132	84 862 183
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	60 674 895	86 869 116	86 628 570
	в том числе:				
	Использовано на капитальные вложения	1371а	42 550 725	42 550 725	40 785 951
	Использовано на долгосрочные финансовые вложения	1371б	14 442 579	14 442 579	12 905 426
	Использовано на нематериальные активы	1371в	2 133 050	2 133 050	2 133 050
	Корректировки в связи с изменением законодательства	1376	(43 736)	(2 269 984)	(1 766 387)
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	34 468 802	х	х
	Начисленные в течении года промежуточные дивиденды	1374		х	х
	Итого по разделу III	1300	101 038 319	91 231 063	91 635 472
	Деловая репутация	1398			
	Доля меньшинства	1399			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	108 662 524	95 000 000	50 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 110 907	3 441 317	2 034 182
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	112 773 431	98 441 317	52 034 182
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	191 064	24 220 835	
6.3.6.4.	Кредиторская задолженность	1520	56 477 901	41 381 468	23 822 297
	поставщики и подрядчики	1521	26 698 834	16 648 736	7 016 703
	задолженность перед персоналом организации	1522	58 080	43 888	416 553
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	4 006	5 159	19 859
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 771 089	3 743 250	4 090 674
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525		1 230 950	
	авансы полученные	1526	15 391 615	15 511 844	8 907 473
	прочие кредиторы	1527	8 554 277	4 197 641	3 371 035
	Доходы будущих периодов	1530	139 297	159 368	271 849
	Оценочные обязательства	1540	1 238 417	718 223	85 448
	Прочие обязательства	1550	790 115	2 366	10 600
	Итого по разделу V	1500	58 836 794	66 482 260	24 190 194
	БАЛАНС	1700	272 648 544	256 154 640	167 859 848

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 2011 год

	КОДЫ
Форма № 2 по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47/49
по ОКЕИ	384

Организация : АНК "Башнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582

Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Организационно - правовая форма/форма собственности :
открытое акционерное общество

Единица измерения : тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	484 092 487	353 640 905
	в том числе:			
	- от продажи нефти	2111	92 363 777	60 594 021
Расш.2112,2122	- от продажи нефтепродуктов	2112	376 641 979	281 677 050
Расш.2113,2123	- от продажи прочей продукции, работ, услуг	2113	15 086 731	11 369 834
	Себестоимость продаж	2120	(283 356 018)	(221 444 943)
	в том числе:			
	- проданной нефти	2121	(25 661 049)	(18 018 034)
Расш.2112,2122	- проданных нефтепродуктов	2122	(245 521 845)	(194 363 966)
Расш.2113,2123	- проданной прочей продукции, работ, услуг	2123	(12 173 124)	(9 062 943)
	Валовая прибыль	2100	200 736 469	132 195 962
	Коммерческие расходы	2210	(114 837 592)	(77 974 763)
Расш.2220	Управленческие расходы	2220	(7 094 806)	(4 394 562)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	78 804 071	49 826 637
Прил.11	Доходы от участия в других организациях	2310	1 978 507	2 533 226
Прил.13	Проценты к получению	2320	1 475 226	1 472 586
Прил.13	Проценты к уплате	2330	(11 347 401)	(9 405 736)
Прил.12	Прочие доходы	2340	319 914 850	224 927 893
Прил.12	Прочие расходы	2350	(346 139 171)	(216 840 926)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 686 082	52 513 680
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 119 276)	(6 739 207)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 032 883	(2 332 657)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(724 748)	(1 409 441)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	873 925	(21 431)
Прил.14	Прочее	2460	247 181	324 048
	Чистая прибыль (убыток)	2400	34 468 802	44 019 553
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	34 468 802	44 019 553
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	203	237
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Президент:



(подпись)

А.Л. Корсик

(расшифровка подписи)

Зам.Главного финансового директора - Главный бухгалтер:

19.03.2012

дата

(подпись)

А.Ю. Лисовенко

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2011 год

КОДЫ	Форма по ОКУД
0710003	0710003
31/12/2011	31/12/2011
00135645	по ОКПО
0274051582	ИНН
11.10.11	по ОКВЭД
47/49	по ОКОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация : АНК "Башнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
Организационно - правовая форма/форма собственности :
открытое акционерное общество
Единица измерения : тыс.руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	204 792		6 537 778	30 719	86 628 570	93 401 859
За 2010 г.							
Увеличение капитала - ВСЕГО:	3210					44 096 808	44 096 808
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	44 019 553	44 019 553
переоценка имущества	3212	x	x		x	60 842	60 842
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	16 413	16 413
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - ВСЕГО:	3220		52	(141 306)		(43 856 262)	(43 997 620)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x	(141 306)	x		(141 306)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		
уменьшение количества акций	3225				x		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x	(43 856 262)	(43 856 262)
прочие	3228	x	(52)	x	x		(52)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	204 792	(52)	6 396 472	30 719	86 869 116	93 501 047

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Увеличение капитала - ВСЕГО:	3310		52			35 157 684	35 157 736
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	34 468 802	34 468 802
переоценка имущества	3312	x	x		x	679 577	679 577
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	9 305	9 305
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
прочие	3317						52
Уменьшение капитала - ВСЕГО:	3320		52	(693 625)		(26 926 839)	(27 620 464)
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x		
переоценка имущества	3322	x	x	(693 625)	x		(693 625)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x	(43 736)	(43 736)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x		
уменьшение количества акций	3325				x		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x		x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			(26 883 103)	(26 883 103)
Изменение резервного капитала	3340	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	204 792		5 702 847	30 719	95 099 961	101 038 319

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
		3	4	5	6
Капитал - ВСЕГО	2				
до корректировок	3400	93 401 859	99 188		93 501 047
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3410 3420	(1 766 387)	(2 269 984)		(2 269 984)
после корректировок	3500	91 635 472	(2 170 796)		91 231 063
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	86 628 570	240 546		86 869 116
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3411 3421	(1 766 387)	(2 269 984)		(2 269 984)
после корректировок	3501	84 862 183	(2 029 438)		84 599 132
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	6 773 289	(141 358)		6 631 931
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3412 3422				
после корректировок	3502	6 773 289	(141 358)		6 631 931

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
		3	4	5
Чистые активы	3600	101 177 616	91 390 379	91 907 321



Президент: _____
подпись

Зам. Главного финансового
директора -
Главный бухгалтер:

А.Л. Корсик

подпись

А.Ю. Лисовенко

подпись

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
000 «ФИНАНСЭКОТЕРАПИСТА»
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2011 год

Организация : АНК "Башнефть"	Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ	по ОКПО	31/12/2011
Организационно - правовая форма/форма собственности : открытое акционерное общество	ИНН	00135645
Единица измерения : тыс.руб.	по ОКВЭД	0274051582
	по ОКОПФ/ОКФС	11.10.11
	по ОКЕИ	47/49
		384

Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - ВСЕГО	4110	526 838 048	399 650 618
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 594 418	50 153 397
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4111a	5 728 900	8 896 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 738 191	17 859 028
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4112a	8 778 484	6 564 673
от перепродажи финансовых вложений	4113	9 722	
от авансов полученных от покупателей (заказчиков)	4114	372 357 445	317 848 805
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4114a	37 830 158	23 623 540
прочие поступления	4119	21 138 272	13 789 388
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4119a	12 109 091	7 554 879
Платежи - ВСЕГО	4120	(478 717 795)	(408 597 852)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(350 258 129)	(231 934 131)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4121a	(142 121 249)	(119 570 595)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 218 932)	(2 490 518)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 781 354)	(9 036 266)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4123a		
налога на прибыль организаций	4124	(10 103 031)	(6 238 142)
расчеты с внебюджетными фондами	4126	(176 686)	(163 804)
выдача авансов	4127	(13 242 336)	(76 936 516)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4127a		(49 978)
прочие платежи	4129	(89 937 327)	(81 798 475)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4129a	(3 601 282)	(185 058)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 120 253	(8 947 234)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - ВСЕГО	4210	17 819 636	23 087 896
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 488 916	190 967
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4211a	7 431 330	160 823
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 889 148	373 302
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4212a		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	993 684	18 857 595
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4213a	190 237	2 764
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 202 785	3 661 414
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4214a	411 855	78 273
прочие поступления	4219	245 103	4 618
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4219a	239 960	

Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
Платежи - ВСЕГО	4220	(24 917 648)	(51 207 726)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (в т.ч. НИОКР и ТР)	4221	(5 834 016)	(4 107 459)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4221a	(1 201 721)	(2 046 770)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 190 941)	(950 000)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4222a	(8 190 941)	(950 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 888 108)	(46 039 112)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4223a	(6 051 922)	(1 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4224a		
прочие платежи	4229	(4 583)	(111 155)
в т.ч. ДЗК ОАО АНК "Башнефть"	4229a		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 098 012)	(28 119 830)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - ВСЕГО	4310	107 774 750	77 588 699
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	97 776 650	77 588 470
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 100	
прочие поступления	4319		229
Платежи - ВСЕГО	4320	(144 894 172)	(49 099 034)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходов из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(26 830 027)	(39 889 088)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(118 032 226)	(9 179 700)
в связи с погашением обязательств по финансовой аренде	4324	(30 460)	(30 246)
прочие платежи	4329	(1 459)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(37 119 422)	28 489 665
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 902 819	(8 577 399)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 028 027	24 228 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 847 110	16 028 027
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 083 736)	376 950

Президент:



(подпись)

А.Л. Корсик

(расшифровка подписи)

Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

(подпись)

А.Ю. Лисовенко

(расшифровка подписи)

19.03.2012

дата

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНАКСПЕРТИЗА»
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2011 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период										
			первоначальная стоимость 3	на начало года амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость 3	пересчета первоначальной стоимости 3 амортизация	на конец периода первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2011 г. за 2010 г.	5100 5110	7 132 515	(760) (287)	1 132 6 617			(709) (473)				8 264 7 132	(1 469) (760)
в том числе: патенты, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	за 2011 г. за 2010 г.	5101 5111	574 515	(377) (287)	882 59			(43) (90)				1 456 574	(420) (377)
исключительные права на использование программного обеспечения	за 2011 г. за 2010 г.	5102 5112	6 558	(383)	250 6 558			(666) (383)				6 808 6 558	(1 049) (383)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120			
в том числе:	5121			
	5122			
	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	258	253	199
в том числе:	5131			
	5132			
	5133			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	за 2011 г.	5140	31 978			(31 978)				
	за 2010 г.	5150	29 272		31 193	(28 487)			31 978	
в том числе:	за 2011 г.	5141								
	за 2010 г.	5151								
	за 2011 г.	5142								
	за 2010 г.	5152								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	признано к учету в качестве положительного результата НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2011 г.	5160					
	за 2010 г.	5170					
в том числе:	за 2011 г.	5161					
	за 2010 г.	5171					
	за 2011 г.	5162					
	за 2010 г.	5172					
	за 2011 г.	5163					
	за 2010 г.	5173					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2011 г.	5180	12	316 448		(315 120)	1 340
	за 2010 г.	5190	43	6 593		(6 617)	12
в том числе:	за 2011 г.	5181					
	за 2010 г.	5191					
	за 2011 г.	5182					
	за 2010 г.	5192					
	за 2011 г.	5183					
	за 2010 г.	5193					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	пересеченная первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2011 г.	5200	96 952 165	(50 804 339)	7 312 211	(15 456 005)	11 471 048	(6 821 763)			88 808 371	(46 155 054)
в том числе:												
здания	за 2010 г.	5210	91 788 728	(44 786 343)	7 027 907	(1 864 470)	863 136	(6 881 132)			96 952 165	(50 804 339)
	за 2011 г.	5201	6 727 940	(2 110 402)	93 393	(182 120)	134 183	(215 801)			6 639 213	(2 192 020)
	за 2010 г.	5211	6 529 830	(1 871 810)	288 983	(87 771)	(1 531)	(244 758)			6 731 042	(2 118 099)
	за 2011 г.	5202	57 212 338	(26 566 570)	3 923 866	(330 236)	131 272	(4 022 096)			60 805 968	(30 457 394)
сооружения	за 2010 г.	5212	53 613 586	(23 059 949)	3 752 119	(69 353)	87 162	(3 585 169)			57 296 352	(26 557 956)
	за 2011 г.	5203	26 239 317	(17 568 721)	3 021 056	(12 870 513)	9 803 044	(2 192 876)			16 389 860	(9 956 553)
машины и оборудование	за 2010 г.	5213	25 875 956	(15 688 506)	1 813 074	(681 034)	700 765	(2 580 890)			27 007 996	(17 568 631)
	за 2011 г.	5204	6 040 650	(4 069 353)	244 194	(2 027 777)	1 382 124	(342 989)			4 257 087	(3 030 218)
транспортные средства	за 2010 г.	5214	5 015 824	(3 621 294)	1 051 402	(682 846)	(53 120)	(394 801)			5 184 380	(4 069 215)
	за 2011 г.	5205	14 065	(95)		(18)	(959)	(356)			13 773	(1 410)
многолетние насаждения	за 2010 г.	5215	4 174		9 909			(95)			14 065	(95)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	5206	650 181	(489 879)		(44 937)	27 911	(42 350)			605 244	(504 318)
земельные участки и объекты природопользования	за 2010 г.	5216	701 071	(543 516)	93 033	(143 318)	129 860	(63 676)			650 786	(477 352)
	за 2011 г.	5207	65 456		4 049						69 505	
другие виды основных средств	за 2010 г.	5217	46 199		19 257						65 456	
	за 2011 г.	5208	2 218	(1 319)	25 653	(130)	(6 527)	(5 295)			27 741	(13 141)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2010 г.	5218	2 088	(1 268)	130	(130)		(11 743)			2 088	(13 011)
	за 2011 г.	5220										
в том числе:												
за 2010 г.	5230											
за 2011 г.	5221											
за 2010 г.	5231											
за 2011 г.	5222											
за 2010 г.	5232											
за 2011 г.	5223											
за 2010 г.	5233											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2011 г.	5240	5 909 504	11 498 939	(1 123 979)	(7 932 171)	8 352 293
в том числе:	за 2010 г.	5250	3 621 900	12 560 096	(4 013 950)	(6 268 542)	5 909 504
приобретение земельных участков	за 2011 г.	5241	252	13 276		(4 049)	9 479
за 2010 г.	5251		3 855	18 839	(3 187)	(19 255)	252
строительство объектов ОС	за 2011 г.	5242	2 311 505	4 925 083	(802 739)	(3 257 741)	3 179 108
подрядным способом	за 2010 г.	5252	991 971	3 369 703	(967 379)	(1 082 790)	2 311 505
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2011 г.	5243	22 426	2 048 891	(10 387)	(2 023 972)	36 958
за 2010 г.	5253		32 672	1 871 696	(24 706)	(1 857 236)	22 426
бурение эксплуатационных скважин	за 2011 г.	5244	512 510	1 946 080	(76 616)	(1 782 247)	599 727
за 2010 г.	5254		401 758	4 163 233	(863 235)	(3 189 246)	512 510
бурение разведочных скважин	за 2011 г.	5245	1 025 161	1 195 445	(59 374)	(129 724)	2 031 508
за 2010 г.	5255		927 536	1 156 344	(967 508)	(91 211)	1 025 161
законченные строительством объекты	за 2010 г.	5246	1 548 286	2 545 494		(2 386 258)	1 717 522
за 2011 г.	5256		1 007 121	2 920 881	(912 304)	(1 457 412)	1 558 286
доставка, дооборудование, реконструкция	за 2010 г.	5247	406 805	677 833	(174 753)	(191 907)	717 978
за 2011 г.	5257		174 822	609 384	(193 833)	(183 568)	406 805
прочие	за 2010 г.	5248					
за 2011 г.	5258		59 504			(59 504)	
оборудование к установке	за 2010 г.	5249	72 559	689 331	(110)	(701 767)	60 013
за 2011 г.	5259		82 165	398 397	(81 798)	(326 205)	72 559

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

Наименование показателя	Код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		199 304		183 568
в том числе:					
достройка, дооборудование и реконструкция объектов основных средств	5261		199 304		164 662
достройка, дооборудование и реконструкция эксплуатационных скважин	5262				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		(158)		(1 094)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		1	2	3	4	5	6
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			79 885 257	80 919 947		12 086 436
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		x			x	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		x			x	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			9 275 506	7 736 337		11 023 681
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.	5284						
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			189 169	247 878		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период		на конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	выбыло (погашено)	поступило		текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего												
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	за 2011 г.	5301	79 416 269	11 945 725	24 869 514	(21 892 042)	497 336	3 126 083	82 393 741	9 316 978		
	за 2010 г.	5311	51 765 924	428 182	32 643 067	(4 992 722)	209	(11 002 072)	79 416 269	11 945 725		
	за 2011 г.	5301.1	55 357 863	12 566 068	12 128 495	(4 563 800)		2 992 104	62 922 558	9 573 964		
	за 2010 г.	5311.1	42 532 610	1 678 278	12 825 253			(10 887 790)	55 357 863	12 566 068		
инвестиции в зависимые общества	за 2011 г.	5301.2	13 221 644		8 258 484	(7 398 428)			14 081 700			
	за 2010 г.	5311.2	3 485 317		9 736 327				13 221 644			
инвестиции в другие организации	за 2011 г.	5301.3	1 659 036	(620 343)	668	(751 723)	668	133 979	907 981	(754 322)		
	за 2010 г.	5311.3	5 578 057	(1 246 110)	916 569	(4 835 590)	(611 485)	(114 282)	1 659 036	(620 343)		
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	за 2011 г.	5301.4	14 308		1 500	(14 673)			1 135			
	за 2010 г.	5311.4	31 527		1 500	(18 719)			14 308			
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2011 г.	5301.5	9 163 418		4 480 367	(9 163 418)	497 336	497 336	4 480 367	497 336		
	за 2010 г.	5311.5	138 413	(3 986)	9 163 418	(138 413)	209		9 163 418			
Краткосрочные - всего	за 2011 г.	5305	5 067 359		15 616 100	(1 441 215)			19 242 244			
	за 2010 г.	5315	551 908		42 430 210	(37 914 759)			5 067 359			
в том числе:												
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	за 2011 г.	5305.1	5 066 975		6 452 682	(1 440 831)			10 078 826			
	за 2010 г.	5315.1	551 524		24 448 029	(19 952 576)			5 066 975			
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2011 г.	5305.2	384		9 163 418	(384)			9 163 418			
	за 2010 г.	5315.2	384		17 982 181	(17 982 181)			384			
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2011 г.	5300	84 483 628	11 945 725	40 485 614	(23 333 257)	497 336	3 126 083	101 635 985	9 316 978		
	за 2010 г.	5310	52 317 832	428 182	75 073 277	(42 907 461)	209	(11 002 072)	84 483 628	11 945 725		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:	5326			
	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (вкладами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	за 2011 г.	5400	17 616 143	(386 293)	626 792 245	(626 640 708)	x	35 630		18 732 050	(375 393)
	за 2010 г.	5420	10 378 930	(322 454)	484 913 343	(477 652 388)	x	23 744		17 616 143	(386 293)
в том числе:	за 2011 г.	5401	6 050 324	(386 293)	123 563 394	(190 532 644)	x	35 630	69 661 047	8 706 491	(375 393)
сырье, материалы и другие животные на выращивании и откорме	за 2010 г.	5421	3 665 659	(322 454)	103 026 380	(153 276 850)	x	22 603	52 657 738	6 050 324	(386 293)
	за 2011 г.	5402	6	x	10	(2)	x			4	
затраты в незавершенном производстве	за 2010 г.	5403	783 498	x	46 233 009	(28 471 541)	x		(17 729 862)	815 104	x
	за 2011 г.	5423	601 492	x	37 335 254	(22 485 452)	x		(14 867 796)	783 498	x
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2010 г.	5404	3 349 443	x	340 569 103	(169 033 283)	x		(172 679 357)	2 205 906	x
	за 2011 г.	5424	1 686 853	x	264 992 612	(140 688 819)	x		(122 661 203)	3 349 443	x
товары отгруженные	за 2010 г.	5405	7 432 080	x		(229 674 144)	x		229 170 894	6 928 830	x
	за 2011 г.	5425	4 214 918	x	352	(158 919 655)	x	1 141	162 137 606	7 432 080	x
расходы будущих периодов	за 2010 г.	5406		x			x				x
	за 2011 г.	5426	792	x	116 426 739	(7 929 094)	x		(108 422 722)	75 715	
прочие запасы и затраты	за 2010 г.	5407		x	79 558 735	(2 311 598)	x		(77 246 345)	792	x
	за 2011 г.	5427		x			x				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 6	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления 7	погашение	выбыло списание на финансовый результат 9	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5501	416 655	(18 755)	5 730	396	(2 529)	(4 245)	355 789	(402)	416 409	(374 544)
в том числе:	за 2010 г.	5521	473 250	(49 631)	60 818	10 630	(117 618)	(895)	(30 876)	(10 425)	416 655	(18 755)
покупатели и заказчики	за 2011 г.	5502	396 225		5 500			(63)	359 574	(402)	401 169	(359 574)
прочие дебиторы	за 2010 г.	5522	399 121	(4 630)	59 936		(31 895)		(4 630)	(63)	396 225	
	за 2011 г.	5504	20 430	(18 755)	230	396	(1 634)	(4 182)	(3 785)		15 240	(14 970)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2010 г.	5524	104 129	(45 001)	1 882	10 630	(85 723)		(26 246)	(10 488)	20 430	(18 755)
в том числе:	за 2011 г.	5510	43 129 500	(1 075 796)	50 123 193	335 594	(35 586 313)	(73 851)	386 425	402	57 927 721	(1 462 221)
покупатели и заказчики	за 2010 г.	5530	19 968 339	(487 451)	42 968 544		(19 752 765)	(85 023)	588 345	(10 425)	43 129 500	(1 075 796)
авансы выданные	за 2011 г.	5531	7 439 448	(12 400)	14 107 550		(7 723 349)	(6 314)	1 097 492	63	13 817 272	(12 836)
прочие дебиторы	за 2010 г.	5512	3 969 417	(17 691)	3 962 744		(3 931 762)		(2 199)		4 000 399	(15 492)
	за 2011 г.	5513	4 488 988	(12 136)	3 993 116		(4 512 697)		5 555		3 969 417	(17 691)
ИТОГО	за 2010 г.	5533	8 039 893	(462 915)	24 687 878		(7 516 739)	(78 709)	582 354	(10 488)	25 342 811	(1 045 269)
	за 2011 г.	5500	43 546 155	(1 094 551)	50 128 923	335 990	(35 588 842)	(78 096)	742 214	x	58 344 130	(1 836 765)
	за 2010 г.	5520	20 441 589	(537 082)	43 049 362	10 630	(19 870 403)	(85 023)	557 469	x	43 546 155	(1 094 551)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	3 950 634	2 114 076	3 494 896	2 987 094	3 622 731	3 285 649
в том числе:	5541	3 520 994	2 051 093	2 999 930	2 987 094	2 587 764	2 570 734
покупатели и заказчики	5542						
прочие	5543	429 640	62 983	494 966		1 234 967	714 915

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ³	погашение	выбыло списание на финансовый результат ³	перевод из долго-срочно задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5551	95 000 000	64 658 830		(68 496 306)		(17 500 000)	108 662 524
в том числе:	за 2010 г.	5571	50 000 000	54 179 700		(9 179 700)			95 000 000
за 2011 г.	5552	95 000 000	64 658 830			(68 496 306)		(17 500 000)	108 662 524
за 2010 г.	5572	50 000 000	54 179 700			(9 179 700)			95 000 000
за 2011 г.	5553								
за 2010 г.	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5560	65 602 303	107 269 647	11 348 147	(110 051 132)		17 500 000	56 668 965
в том числе:	за 2010 г.	5580	23 822 297	74 578 739	9 559 938	(42 355 590)	(3 081)		65 602 303
за 2011 г.	5561	24 220 835	43 440 540	11 348 851		(61 317 162)		17 500 000	191 064
за 2010 г.	5681			23 595 390	9 559 938	(8 934 483)			24 220 835
за 2011 г.	5562	16 648 736	34 889 760			(24 839 662)			26 698 834
за 2010 г.	5562	7 016 703	18 397 760			(6 764 737)	(950)		16 648 736
за 2011 г.	5563	4 090 674	1 286 344	2 027 839			(1 193)		5 771 089
за 2010 г.	5583	3 743 250	2 027 839						3 743 250
за 2011 г.	5564	15 511 844	21 648 962			(21 769 191)			15 391 615
за 2010 г.	5584	8 907 473	25 877 340			(19 272 243)	(726)		15 511 844
за 2011 г.	5565	5 477 638	5 262 546	1 296		(2 125 117)			8 616 363
за 2010 г.	5585	3 807 447	5 421 915			(3 751 552)	(172)		5 477 638
ИТОГО	за 2011 г.	5550	160 602 303	171 928 477	11 348 147	(178 547 438)		x	165 331 489
за 2010 г.	5570	73 822 297	128 758 439	9 559 938	(51 535 290)	(3 081)		x	160 602 303

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		3	4	4	5		
1	2						
Всего	5590	229 752	276 985		90 632		
в том числе:							
поставщики и подрядчики	5591	199 951	274 299		67 325		
авансы полученные	5592	25 112	739		2 047		
прочие кредиторы	5593	4 689	1 957		1 260		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		1	2	3	4
Материальные затраты	5610	187 253 115	151 638 151		
Расходы на оплату труда	5620	3 707 983	2 286 761		
Отчисления на социальные нужды	5630	178 775	154 819		
Амортизация	5640	7 338 790	6 766 113		
Прочие затраты	5650	239 785 889	142 958 424		
ИТОГО по элементам	5660	438 264 552	303 814 268		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+])	5670	(1 174 000)	(1 640 014)		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680				
ИТОГО по обычным видам деятельности	5600	437 090 552	302 174 254		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего						
в том числе:						
резерв на предстоящую выплату отпусков	5700	718 223	520 194			1 238 417
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5701		106 850			106 850
резерв на расходы по реализации Программы долгосрочного материального поощрения	5702	718 223	(242 340)			475 883
	5703		655 684			655 684

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.
		1	2	3	4	
Полученные - всего						
в том числе:						
аккредитивы под продажу нефтепродуктов	5800		35 329 043		53 273 639	16 309 276
аккредитивы безотзывные под продажу нефти	5801		22 674 633		41 110 774	13 697 917
прочие обеспечения полученные	5802		12 654 410		11 890 683	2 591 684
Выданные - всего						
в том числе:						
обеспечение займа	5810				272 182	19 675
прочие обеспечения выданные	5811				38 500	38 500
	5812				38 500	38 500
	5813					

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
	Код	Получено за год	Возвращено за год
		3	4
			5
			6
Бюджетные кредиты - всего	5910		
в том числе:	5920		
	5911		
	5921		



Президент: _____ А.Л. Корсик

Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

А.Ю. Лисовенко

(подпись)

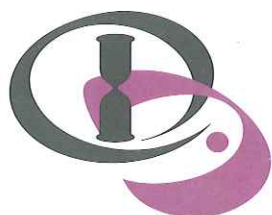
- Примечания**
1. Указывается отчетный год.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
 7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
 8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
 9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНАНСЕРТИЗА»
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА

Международная
ассоциация
независимых
аудиторских и
бухгалтерских
компаний



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АКЦИОНЕРНАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ
«БАШНЕФТЬ»
ЗА 2011 ГОД**



ФИНЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

АКЦИОНЕРАМ

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (ОАО АНК «Башнефть»)

Государственный регистрационный номер: 1020202555240

Место нахождения: 450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 30

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 28 декабря 2009 года)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10201028038

Оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО АНК «Башнефть» осуществлялось в рамках договора №486-08-у от 19.08.2011 с ООО «ФинЭкспертиза».

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО АНК «Башнефть», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО АНК «Башнефть» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проектов
Управления общего, страхового
и инвестиционного аудита
ООО «ФинЭкспертиза»
Действует на основании доверенности № 029-01/12
от 31.01.2012 г. сроком до 30.06.2012 г.
Квалификационный аттестат аудитора № 01-000337
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 20501034502



И.В. Шестаков

«26» марта 2012 г.

**Собранию акционеров
ОАО АНК «Башнефть»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АКЦИОНЕРНАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «БАШНЕФТЬ»
ЗА 2011 ГОД**

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995г. «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ и п.39 Устава ОАО «АНК «Башнефть» (далее – Общество) Ревизионной комиссией проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год.

Состав Ревизионной комиссии:

- Токун Михаил Владимирович – Председатель РК

Члены РК:

- Демешкина Наталья Владимировна
- Антонова Галина Михайловна
- Кашапов Вадим Олегович
- Павлюченок Анатолий Иосифович

В основные цели проверки входило следующее: а) удостовериться, что основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, достоверны, б) решения и распоряжения руководства выполнялись и существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований, в) финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов компании и ее акционеров, г) внутренний контроль за существенными рисками был разработан и применялся с достаточной эффективностью.

Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов компании и ее акционеров, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе несет его руководство.

В проверяемом периоде Президентом Общества являлись г-н Хорошавцев В.Г. (01.01.2011 – 06.04.2011), г-н Корсик А.Л. (07.04.2011 – 31.12.2011), Главным бухгалтером – г-н Лисовенко А.Ю. (01.01.2011 – 31.12.2011)

Ревизионная проверка проводилась на выборочной основе. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения были использованы следующие документы: Устав Общества, организационно-распорядительные документы Общества, бухгалтерская отчетность Общества за 2011 год, договоры, первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы.

Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов. По мнению Ревизионной комиссии, полученные информация, данные и документы дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

Ревизионной комиссией не было отмечено существенных недостатков в отражении финансовых показателей деятельности Общества, случаев заметного несоблюдения существенных внешних или внутренних требований, фактов ведения финансово-хозяйственной деятельности с существенным нарушением интересов Общества и его акционеров или значительных нарушений обязательств перед контрагентами.

Ревизионная комиссия подтверждает, что бухгалтерская отчетность Общества за 2011 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2011 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2011 г. и финансовых результатов деятельности Общества за 2011 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политики Общества.

Ревизионная комиссия оценивает общее состояние внутреннего контроля в Обществе как удовлетворительное.

Тем не менее, Ревизионной комиссией были отмечены недостатки в финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год, которые отражены в отчете Ревизионной комиссии.

Недостатки, выявленные в ходе проверки, требуют исправления и последующего контроля их недопущения в будущем.

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «АНК «Башнефть»


М.В. Токун

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «БАШНЕФТЬ»

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях
и убытках за 2011 год

Содержание

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
1. Основные положения	3
2. ХАРАКТЕРИСТИКА УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА.....	3
3. Виды деятельности ОБЩЕСТВА	4
4. СТРУКТУРА УЧЕТА ЗАТРАТ, ИМУЩЕСТВА, ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
II. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	7
5. Управление в ОБЩЕСТВЕ	7
6. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА	8
7. Совет директоров ОБЩЕСТВА	8
8. Коллегиальный исполнительный орган ОБЩЕСТВА - Правление.....	9
9. Единоличный исполнительный орган ОБЩЕСТВА - Президент	9
III. ОРГАНЫ КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	10
10. Аудитор ОБЩЕСТВА	10
11. Ревизионная комиссия ОБЩЕСТВА	10
IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	11
12. Общие положения.....	11
13. Методы и особенности бухгалтерского учета.....	12
14. Изменения учетной политики на 2012 год	29
V. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ОБЩЕСТВА	29
15. Нематериальные активы.....	30
16. Основные средства	33
17. Долгосрочные финансовые вложения	35
18. Прочие внеоборотные активы	37
19. Краткосрочные финансовые вложения	37
20. Долгосрочная дебиторская задолженность	37
21. Краткосрочная дебиторская задолженность	38
22. Прочие оборотные активы	39
23. Займы и кредиты.....	39
24. Кредиторская задолженность	39
25. Условные обязательства.....	40
26. Договоры строительного подряда	44
27. Гарантии полученные	44
28. Гарантии выданные.....	45
29. Гарантии, выданные кредитными организациями за Общество в пользу третьих лиц	45
30. Сведения о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов.....	46
VI. СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОБЩЕСТВА.....	46
31. Общие положения.....	46
32. Расшифровка некоторых показателей Отчета о движении денежных средств (форма 4)	47
VII. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА.....	48
33. Сведения об объемах продаж.....	48
34. Расшифровка прочих доходов и расходов.....	48

35.	РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА, КОТОРЫЕ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА НЕ ЗАЧИСЛЯЮТСЯ НА СЧЕТА ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	50
36.	РАСХОДЫ НА НИОКР И ТР	50
37.	ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ ОБЩЕСТВОМ	51
VIII.	СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА	51
38.	РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	51
39.	ОНА, ОНО, ПНО, ПНА	52
40.	СУММЫ ОНА, ОНО, СПИСАННЫЕ В СВЯЗИ С ВЫБЫТИЕМ АКТИВА ИЛИ ВИДА ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	53
41.	ДОНАЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ, САНКЦИЙ И ИНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ	54
IX.	СВЕДЕНИЯ О КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА	54
42.	КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	54
43.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЛАДЕЛЬЦАХ АКЦИЙ ОБЩЕСТВА	55
X.	РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА	55
44.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	55
45.	РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	55
46.	РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ	56
47.	РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАБОТЫ ЗА ГОД	57
48.	РЕЗЕРВ НА РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДОЛГОСРОЧНОГО МАТЕРИАЛЬНОГО ПОощРЕНИЯ	58
49.	РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ	58
XI.	СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ОБЩЕСТВА	58
50.	СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВА	58
51.	ПРОДАЖА ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	71
52.	ПРИБРЕТЕНИЕ ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН	72
53.	ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	74
54.	ИНВЕСТИЦИИ В СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (ВКЛАДЫ В УСТАВНЫЕ КАПИТАЛЫ, ПОКУПКА АКЦИЙ)	74
55.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	75
XII.	СВЕДЕНИЯ О СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ЕМУ ГОД	75
56.	СОПОСТАВИМОСТЬ ДАННЫХ (ФОРМА 1)	75
XIII.	СВЕДЕНИЯ О РЕТРОСПЕКТИВНОМ ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	82
57.	СВЕДЕНИЯ О РЕТРОСПЕКТИВНОМ ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ ЗА ПЕРИОД 2009, 2010 гг.	82
58.	СВЕДЕНИЯ О РЕТРОСПЕКТИВНОМ ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТЕ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД 2009, 2010 гг.	83
XIV.	СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	83
59.	СВЕДЕНИЯ О РЕШЕНИИ АРБИТРАЖНОГО СУДА	83
60.	СВЕДЕНИЯ О НАЧИСЛЕНИИ РЕЗЕРВА	84
61.	СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	84
62.	СВЕДЕНИЯ О ВЫИГРАННЫХ УЧАСТКАХ НА АУКЦИОНЕ	84
XV.	СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	84

I. Сведения об Обществе

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная компания «Башнефть», в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано Администрацией Кировского района г.Уфы Республики Башкортостан 13 января 1995 года (Постановление № 60).
- 1.2 Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15 октября 2002 года за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1020202555240.
- 1.3 Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть».
- 1.4 Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ОАО АНК «Башнефть».
- 1.5 Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Oil Company Bashneft.
- 1.6 Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSOC Bashneft.
- 1.7 Место нахождения Общества: 450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 30.
- 1.8 Почтовый адрес Общества: 450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 30.
- 1.9 Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом.
- 1.10 Срок деятельности Общества не ограничен;
- 1.11 Численность работающих на 31.12.2011г. составила 1069 человек.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

- 2.1 Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.
- 2.2 Уставный капитал Общества составляет 204 792 440 (двести четыре миллиона семьсот девяносто две тысячи четыреста сорок) рублей.
- 2.3 На величину Уставного капитала размещено 204 792 440 (двести четыре миллиона семьсот девяносто две тысячи четыреста сорок) акций, на сумму 204 792 440 (двести четыре миллиона семьсот девяносто две тысячи четыреста сорок) рублей, в том числе:
 - обыкновенных акций (номинальной стоимостью одной акции 1,00 рубль) в количестве 170 169 754 (сто семьдесят миллионов сто шестьдесят девять тысяч семьсот пятьдесят четыре) штуки на общую сумму 170 169 754 (сто семьдесят миллионов сто шестьдесят девять тысяч семьсот пятьдесят четыре) рубля, что составляет 83,09 % уставного капитала Общества;
 - привилегированных акций типа «А» (номинальной стоимостью одной акции 1,00 рубль) в количестве 34 622 686 (тридцать четыре миллиона шестьсот двадцать

две тысячи шестьсот восемьдесят шесть) штук на общую сумму 34 622 686 (тридцать четыре миллиона шестьсот двадцать две тысячи шестьсот восемьдесят шесть) рублей, что составляет 16,91 % уставного капитала Общества. Привилегированные акции типа «А» не подлежат конвертации в обыкновенные акции, при последующей их перепродаже.

3. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1 Целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности. Для достижения своей цели Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- добыча сырой нефти и природного газа, предоставление услуг в этих областях
- добыча нефтяного (попутного) газа и газового конденсата
- добыча и обогащение марганцевых руд
- добыча торфа и прочих видов полезных ископаемых
- производство геологоразведочных, геофизических и геохимических работ в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы
- производство строительных (включая разведочное и эксплуатационное бурение), монтажных, ремонтных, дорожных работ
- эксплуатация горных производств и объектов по добыче полезных открытым способом
- производство маркшейдерских работ при разработке месторождений полезных ископаемых
- строительство, содержание и эксплуатация нефтебаз и автозаправочных станций, в том числе передвижных
- реализация нефти, нефтепродуктов, иных продуктов переработки углеводородного и иного сырья
- торгово-закупочная деятельность продукции производственно-технического назначения, в том числе нефтью, продуктами нефтепереработки и нефтехимии
- внешнеэкономическая деятельность
- производство отдельных видов машин, оборудования и материалов (включая производство резиновых и пластмассовых изделий), предназначенных для использования в производственных, строительных и иных целях
- производство проектных, проектно-конструкторских работ
- научно-исследовательская и опытно-конструкторская деятельность
- производство сельскохозяйственной продукции, развитие и внедрение технологии переработки пищевой сельскохозяйственной продукции
- производство нефтепродуктов, промышленных газов, пара, горячей воды (тепловой энергии), электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями, фармацевтических препаратов и материалов
- оказание услуг промышленного характера (в том числе услуги по техническому обслуживанию сооружений, машин и оборудования; по передаче электроэнергии; по хранению и складированию нефти (газа) и продуктов их переработки; по обработке металлов и нанесению покрытий на металлы; по сбору и обработке отходов и лома черных, цветных (кроме драгоценных) металлов; по испытаниям и

анализу состава (в том числе химических и биологических свойств) и чистоты материалов и веществ; др.)

- маркетинговая деятельность
- консалтинговая и посредническая деятельность
- инвестиционная деятельность, в том числе на фондовом рынке, лизинговая, факторинговая деятельность
- торгово-посредническая (в том числе оптовая и (или) розничная торговля) и снабженческая деятельность
- оказание транспортных услуг (включая деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта; оказание услуг по организации перевозок грузов)
- создание, внедрение и эксплуатация информационных систем (коммуникационное оборудование и технологии, развитие компьютерных технологий и источников информации, разработка и реализация программных продуктов, автоматизированных систем обработки информации, др.);
- деятельность в области электросвязи
- лесоразработка, производство лесопиломатериалов и деревянных строительных конструкций (включая сборные деревянные строения) и столярных изделий; развитие и внедрение деревообрабатывающих технологий
- обучение, подготовка и переквалификация кадров
- организация производств, служащих задачам и интересам Общества, в том числе ведение рекламной, издательской деятельности (включая издание газет, книг, брошюрочно-переплетную деятельность); организация выставок, аукционов; деятельность гостиниц; детских лагерей на время каникул; деятельность пунктов общественного питания при производствах; др.
- оказание медицинских и санаторно-профилактических услуг работникам Общества и населению, реализация медицинского оборудования, лекарственных средств и медикаментов
- оказание платных юридических услуг, деятельность в области бухгалтерского учета; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- обеспечение охраны объектов и работников Общества, его экономической безопасности
- производство, розлив и реализация (в том числе оптовая) минеральной и природной питьевой воды
- сбор сточных вод, отходов и аналогичная деятельность
- управление эксплуатацией жилого, нежилого фонда
- предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества; предоставление за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности
- предоставление прочих деловых услуг.

4. СТРУКТУРА УЧЕТА ЗАТРАТ, ИМУЩЕСТВА, ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1 Учет затрат и имущества, финансово-хозяйственной деятельности в 2011 году осуществлялись в разрезе филиалов, производственно-имущественных и хозяйственно-имущественных комплексов (далее ПИК, ХИК). Функционирует филиал «Московский офис»: 127006, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 5/2.

Таблица 1

Наименование филиалов, ПИК (ХИК) ОАО «АНК «Башнефть»	
Филиалы Общества	Московский офис «Башнефть-Уфа» «Башнефть-Янаул» «Башнефть-Ишимбай» «Башминералресурс» «Башнефть-УНПЗ» «Башнефть-Новоил» «Башнефть-Уфаоргсинтез» «Башнефть-Уфанефтехим» «Башнефть-Башкирнефтепродукт»
Производственный имущественный комплекс (сокращенно ПИК) нефтегазодобывающее управление (сокращенно НГДУ)	«Уфанефть» «Туймазанефть» «Чекмагушнефть» «Краснохолмскнефть» «Арланнефть» «Ишимбайнефть»
Производственный имущественный комплекс (сокращенно ПИК) газодобывающее управление (сокращенно ГДУ)	«Башминералресурс»
Производственный имущественный комплекс (сокращенно ПИК)	«Производственно-технологическое управление связи» (сокращенно «ПТУС») «Нефтекамский завод нефтепромышленного оборудования» (сокращенно «НЗНПО») «Октябрьский завод нефтепромышленного оборудования» (сокращенно «ОЗНПО») «Башнефть-Полюс» «Сервис»
Хозяйственный имущественный комплекс (сокращенно ХИК)	«Комплекс реабилитации и профилактики» (сокращенно «КРИП») «Соцкультсервис» «Дворец культуры «Нефтяник»
Представительство	Представительство ОАО АНК «Башнефть» в г.Москве
Управление Общества	Центральный офис

4.2 ПИК (ХИК) являются имущественными единицами ОАО «АНК «Башнефть», в состав которых включаются здания, сооружения, оборудование, транспорт, инвентарь, сырье, продукция, права требования, долги и другое имущество ОАО

«АНК «Башнефть». Имущество, включенное в состав ПИК (ХИК), является собственностью ОАО «АНК «Башнефть», отражается на отдельном незаконченном балансе ОАО АНК «Башнефть» с последующим включением в сводный баланс ОАО «АНК «Башнефть».

4.3 ОАО «АНК «Башнефть» для организации и учета деятельности с использованием имущества, закрепленного за ПИК (ХИК), заключает договора на оказание услуг со сторонними сервисными организациями – Операторами ПИК (ХИК). Перечень Операторов ПИК (ХИК) приводится в таблице № 1:

Таблица 2

Наименование ПИК (ХИК) ОАО «АНК «Башнефть» на балансе которого учитываются активы и пассивы ОАО АНК «Башнефть»	Наименование Оператора ПИК (ХИК)
Производственные имущественные комплексы нефтегазодобывающие управления «Уфанефть», «Туймазанефть», «Чекмагушнефть», Краснохолмскнефть», «Арланнефть», «Ишимбайнефть»; газодобывающее управление «Башминералресурс»	ООО «Башнефть-Добыча»
Производственный имущественный комплекс «ПТУС»	ООО ПТУС «Башнефть»
Производственный имущественный комплекс «Нефтекамский ЗНПО»	ООО «Нефтекамский ЗНПО»
Производственный имущественный комплекс «Октябрьский ЗНПО»	ООО «Октябрьский ЗНПО»
Производственный имущественный комплекс «Башнефть-Полюс»	ООО «Башнефть-Полюс»
Производственный имущественный комплекс «Сервис»	ООО «Башнефть-Сервисные Активы»
Хозяйственный имущественный комплекс «КРИП»	ООО «КриП»
Хозяйственный имущественный комплекс «Соцкультсервис»	ООО «Мегасервис»
Хозяйственный имущественный комплекс «Дворец культуры «Нефтяник»»	ООО «Мегасервис»

II. Органы управления Общества

5. УПРАВЛЕНИЕ В ОБЩЕСТВЕ

5.1 Согласно Уставу Общества управление в Обществе осуществляется через органы управления общества. Органами управления Общества являются:

- a) Общее собрание акционеров;
- b) Совет директоров;
- c) Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества);
- d) Президент (единоличный исполнительный орган Общества).

5.2 В Обществе могут создаваться внутренние структурные образования (в том числе Советы, Комитеты, Комиссии) при соответствующем органе управления Общества.

6. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

- 6.1 Общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления Общества;
- 6.2 Общее собрание акционеров Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Устава, внутренними документами Общества, утвержденными решениями Общего собрания акционеров и требованиями законодательства Российской Федерации.

7. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

- 7.1 Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законом и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров;
- 7.2 Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном законом и уставом, на срок до следующего Общего собрания акционеров;
- 7.3 В целях сохранения устойчивого финансового положения и конкурентоспособности Общества, Совет директоров обеспечивает формирование эффективной организационной структуры и системы управления Обществом, разрабатывает основные стратегические и тактические задачи и способствует их реализации Обществом;
- 7.4 Члены Совета директоров Общества:

Таблица 3

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность по состоянию на 31.12.2011г.
1	Абугов Антон Владимирович	Первый Вице-президент, Руководитель Комплекса стратегии и развития ОАО АФК «Система»
2	Буянов Алексей Николаевич	Старший Вице-президент, Руководитель Комплекса финансов и инвестиций ОАО АФК «Система»
3	Гончарук Александр Юрьевич	Председатель Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»
4	Гуцериев Михаил Сафарбекович	Президент ОАО АНК «РуссНефть»
5	Дроздов Сергей Алексеевич	Старший Вице-президент, Руководитель Имущественного Комплекса ОАО АФК «Система»
6	Евтушенков Феликс Владимирович	Вице-президент – Руководитель Бизнес-Единицы «Базовые активы» ОАО АФК «Система»
7	Корсик Александр Леонидович	Президент ОАО АНК «Башнефть», председатель Правления
8	Пустовгаров Юрий Леонидович	Президент Торгово-Промышленной палаты Республики Башкортостан
9	Рахимов Муртаза Губайдуллович	Заместитель Председателя Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»
10	Шамолин Михаил Валерьевич	Президент, Председатель Правления ОАО АФК «Система»

- 7.5 Вознаграждение членам Совета директоров за исполнение функций членов Совета директоров в 2011г. не выплачивалось.

8. Коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление

- 8.1 Коллегиальный исполнительный орган – Правление Общества;
- 8.2 Коллегиальный исполнительный орган Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию акционеров;
- 8.3 К компетенции Коллегиального исполнительного органа Общества относится решение всех вопросов текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- 8.4 Образование Коллегиального исполнительного органа Общества осуществляется Советом директоров Общества;
- 8.5 Члены Коллегиального исполнительного органа Общества - Правления:

Таблица 4

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность по состоянию на 31.12.2011г.
1	Андрейченко Кирилл Игоревич	Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам ОАО АНК «Башнефть»
2	Брусилова Елена Анатольевна	Вице-президент по корпоративным коммуникациям и взаимодействию с органами власти ОАО АНК «Башнефть»
3	Ганцев Виктор Александрович	Старший Вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии ОАО АНК «Башнефть»
4	Дашевский Александр Владимирович	Старший Вице-президент по добыче нефти и газа ОАО АНК «Башнефть»
5	Корсик Александр Леонидович	Президент ОАО АНК «Башнефть»
6	Курач Алексей Валерьевич	Вице-президент по экономике и финансам - Главный финансовый директор ОАО АНК «Башнефть»
7	Мишняков Виктор Викторович	Вице-президент по стратегии и развитию ОАО АНК «Башнефть»
8	Ставский Михаил Ефимович	Первый Вице-президент по разведке и добыче ОАО АНК «Башнефть»
9	Узденов Али Муссаевич	Первый Вице-президент по переработке и коммерции ОАО АНК «Башнефть»;

9. Единоличный исполнительный орган Общества - Президент

- 9.1 Единоличный исполнительный орган - Президент;
- 9.2 Президент осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию акционеров;
- 9.3 К компетенции Президента Общества относится решение всех вопросов текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- 9.4 Президент Общества наделен всей полнотой необходимых полномочий для осуществления оперативного руководства текущей деятельностью Общества и решения соответствующих вопросов, не отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества;

- 9.5 Президент возглавляет Правление Общества и организует его работу;
- 9.6 Президент назначается на должность Советом директоров Общества сроком на 3 (три) года, с возможностью повторного назначения;
- 9.7 Трудовой договор с Президентом от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества, либо лицом, уполномоченным Советом директоров. Условия такого договора утверждаются Советом директоров Общества;
- 9.8 Президент Общества:
 - а) Хорошавцев Виктор Геннадьевич до 06.04.2011г., решение Совета директоров Общества оформлено Протоколом СД № 05-2011 (п.2.1 Выписки из протокола № 05-2011 от 06.04.2011г. о прекращении полномочий Президента, Председателя Правления ОАО АНК «Башнефть» по соглашению сторон);
 - б) Корсик Александр Леонидович с 07.04.2011г., решение Совета директоров Общества оформлено Протоколом СД № 05-2011 (п.2.3 Выписки из протокола № 05-2011 от 06.04.2011г. о назначении Президента, Председателя Правления ОАО АНК «Башнефть» с 07.04.2011г. сроком на три года);

III. Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

10. АУДИТОР ОБЩЕСТВА

- 10.1 Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора Общества;
- 10.2 Решением Общего собрания акционеров (Протокол № 27 от 29.06.2011г.) выбран Аудитор Общества – ООО «Финэкспертиза», ИНН 7708096662, индекс 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1.

11. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ОБЩЕСТВА

- 11.1 Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (внутренний аудит) осуществляется Ревизионной комиссией Общества;
- 11.2 Деятельность Ревизионной комиссии Общества регулируется законодательством Российской Федерации, Уставом и утвержденными в соответствии с Уставом Положением о Ревизионной комиссии Общества;
- 11.3 Персональный состав Ревизионной комиссии Общества избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, установленном Уставом Общества, сроком на один год (на период до следующего годового Общего собрания). Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок;
- 11.4 Члены Ревизионной комиссии Общества:

Таблица 5

№	Ф.И.О.	Занимаемая должность по состоянию на 31.12.2011г.
1	Антонова Галина Михайловна	Директор по проектам ОАО АНК «Башнефть»
2	Демешкина Наталья Владимировна	Управляющий директор по внутреннему аудиту ОАО АФК «Система»
3	Токун Михаил Владимирович	Директор по ревизионным проверкам, Комплекс внутреннего контроля ОАО АФК «Система»
4	Кашапов Вадим Олегович	Заместитель генерального директора по коммерции ОАО «Башкирнефтепродукт»
5	Павлюченок Анатолий Иосифович	Руководитель по планированию, Комплекс финансов и инвестиций ОАО АФК «Система»

11.5 В течение 2011г. Ревизионной комиссией была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2010г.

IV. Сведения об учетной политике Общества

12. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 12.1 Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность за 2011 год сформированы в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, другими нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации;
- 12.2 Бухгалтерский учет ведется Обществом путем сплошного, непрерывного документального и взаимоувязанного отражения в денежном выражении всех хозяйственных операций в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета с применением программного продукта Lexema и (или) на базе информационной системы SAP ERP (1C);
- 12.3 Бухгалтерский учет по операциям, связанным с деятельностью ПИК (ХИК) Общества осуществляется сторонними организациями (Операторами ПИК (ХИК)) по договорам гражданско-правового характера;
- 12.4 Предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества Общества по договору аренды (субаренды) признается предметом деятельности Общества, независимо от срока действия договора;
- 12.5 Имущество (включая имущественные права) Общества, закрепленное за подразделениями Общества, является собственностью Общества, учитывается на отдельном незаконченном балансе соответствующего подразделения Общества и отражается в сводном балансе (промышленность) ОАО АНК «Башнефть»;
- 12.6 Бухгалтерская отчетность Общества формируется с группировкой информации по отчетным сегментам в следующей последовательности:
- а) продажа нефти, добытой на лицензионных участках, полученных ОАО АНК «Башнефть» в соответствии с Законом РФ «О недрах»;

- b) продажа продуктов переработки углеводородного сырья (в том числе продуктов переработки, выработанных на давальческой основе), включая продажу оптом или в розницу (через автозаправочные станции);
- c) продажа прочих видов готовой продукции (в том числе полезных ископаемых), товаров, результатов выполненных работ, оказанных услуг, др.

13. МЕТОДЫ И ОСОБЕННОСТИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность по организации сформированы с применением следующих методов (особенностей):

- 13.1 Выручка от реализации готовой продукции, товаров, результатов выполненных работ и оказанных услуг, имущественных прав сформирована в денежном выражении по методу «начисления» - на момент передачи на возмездной (безвозмездной) основе права собственности на товары, результатов выполненных работ, оказанных услуг, имущественных прав;
- 13.2 Расходы от обычных видов деятельности сформированы в отчетности по методу начисления;
- 13.3 Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производилась методами:
 - a) «по средней себестоимости» - при отпуске добытых полезных ископаемых, нефтепродуктов собственного производства, покупной нефти в производство и (или) иных целях;
 - b) «по себестоимости каждой единицы (партии)» - при отпуске других видов готовой продукции, материальных ценностей, бывших в употреблении, в производство и (или) иных целях;
 - c) «по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)» - при отпуске покупных материально-производственных запасов в производство и (или) иных целях, также при отпуске продуктов питания в пунктах общественного питания детских оздоровительных лагерей, баз отдыха в бухгалтерском учете ХИК «КРиП»;
- 13.4 В 2011 году созданы резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений, резерва на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на расходы по реализации Программы долгосрочного материального поощрения;
- 13.5 Применялся линейный метод начисления амортизации объектов основных средств и нематериальных активов;
- 13.6 Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», на котором учитываются суммы разницы в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, либо суммы, предъявленные поставщиками и не включенные в фактическую себестоимость приобретения материально-производственных запасов по накладным и иным документам в случаях несвоевременного поступления платежных документов

после оприходования материально-производственных запасов. Кроме того, на данном счете учитывались расходы, связанные с выполнением работ по приемке по количеству и качеству приобретенных от поставщиков материально-производственных запасов посредством проведения визуального, измерительного и инструментального контроля. Распределение суммы расходов, связанных с приобретением активов, производилось расчетным методом по среднему проценту, исчисленному как отношение суммы отклонений, относящейся к приобретенным активам, к стоимости их приобретения. Списание производилось одновременно с отпуском материально-производственных запасов по соответствующим направлениям;

- 13.7 В бухгалтерском учете Управления Общества и филиала «Московский офис ОАО АНК «Башнефть» общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных расходов списывались в дебет счета 90 «Продажи»;
- 13.8 В бухгалтерском учете подразделений Общества расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списывались в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» методом распределения между отдельными объектами учета пропорционально суммам фактически произведенных прямых затрат;
- 13.9 Распределение между объектами учета счетов 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» производилось в случае, если вспомогательные производства либо обслуживающие производства и хозяйства производили изделия, выполняли работы и оказывали услуги на сторону;
- 13.10 Суммы общехозяйственных расходов не распределялись на отдельные субсчета счета 23 «Вспомогательные производства», в частности:
- а) субсчет 23.20 «Передача имущества во временное пользование по договору аренды»;
 - б) субсчет 23.34 «Сбор, обработка и реализация металлолома»;
 - в) субсчет 23.40 «Дефектоскопия штанг» (по операциям, связанным с приемкой по количеству и качеству приобретенных от поставщиков материально-производственных запасов);
 - г) субсчет 23.50 «Расходы по хранению материальных ценностей на складах»;
 - д) субсчет 23.54 «Расходы по ликвидации объектов основных средств»;
 - е) субсчет 23.58 «Расходы на демонтаж и др. по основным средствам, списанным в предыдущие годы»;
 - ж) субсчет 23.65 «Расходы по ликвидации объектов незавершенного строительства» и др.
- 13.11 Переход от бухгалтерской прибыли к налогооблагаемой прибыли осуществлялся через показатели ПНО(ПНА), ОНА, ОНО, исчисленные в соответствии с ПБУ 18/02;

- 13.12 Налогообложение деятельности ОАО АНК «Башнефть» осуществлялось в соответствии с принципами, установленными законодательством РФ о налогах и сборах;
- 13.13 В бухгалтерском учете Управления Общества по состоянию на конец отчетного года произведена переоценка состоящих на балансе ценных бумаг сторонних организаций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- 13.14 Фактическая себестоимость добытой нефти формировалась в соответствии с отраслевой методикой по планированию, учету и калькулированию себестоимости, в части, не противоречащей действующему законодательству, с учетом следующих особенностей:
- а) стоимость технологических потерь нефти определяется произведением фактической себестоимости одной тонны добытой нефти на количество технологических потерь, полученных за отчетный месяц;
 - б) фактическая средняя себестоимость одной тонны добытой нефти определяется отношением суммы расходов на производство, сгруппированных на счете 20 «Основное производство» (за вычетом оборотов по списанию технологических потерь) с учетом стоимости остатков нефти на начало отчетного месяца на количество добытой нефти за отчетный месяц с учетом числящихся на этом счете остатков нефти на начало отчетного месяца и без учета технологических потерь нефти;
 - в) стоимость добытой нефти, предназначенной для списания со счета 20 «Основное производство» в качестве готовой продукции на счет 43 «Готовая продукция» либо в качестве материалов собственного производства на счет 10.06 «Материалы собственного производства» за отчетный месяц определяется произведением фактической средней себестоимости одной тонны добытой нефти на количество добытой подготовленной нефти, оприходованной в состав готовой продукции (материалов собственного производства);
 - г) расходы, связанные с добычей, сбором и подготовкой нефти, технические и качественные характеристики которой доведены до соответствия с государственным стандартом Российской Федерации («товарная нефть» либо «подготовленная нефть»), списывается с кредита счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с дебетом счета 43 «Готовая продукция»;
 - д) списание сырой (неподготовленной) нефти в другие производства продукции (работ, услуг) производится с кредита счета 10 «Материалы» в корреспонденции с дебетом счетов учета расходов по обычным видам деятельности или иных соответствующих счетов (в зависимости от того, на какие цели была списана нефть) в стоимостной оценке, определенной методом «по средней себестоимости». Фактическая средняя себестоимость одной тонны нефти определяется отношением фактической стоимости материалов собственного производства, сформированной за отчетный месяц с учетом стоимости остатков нефти на начало отчетного месяца, на количество оприходованной в качестве

материалов собственного производства за отчетный месяц нефти с учетом числящихся на этом счете остатков нефти на начало отчетного месяца;

- 13.15 Фактическая себестоимость производства (добычи) природного газа формируется в соответствии с отраслевой методикой по планированию, учету и калькулированию себестоимости, в части, не противоречащей действующему законодательству исходя из фактических затрат, связанных с его производством (добычей). Добыча природного газа учитывается в тысячах кубических метров при температуре + 20 °С и давления 760 мм ртутного столба независимо от теплопроводной способности газа. При оприходовании природного газа на счете учета готовой продукции его количество определяется за вычетом фактически полученных технологических потерь газа. Оценка природного газа при его списании на собственные производственно-технические нужды подразделений Компании (расход на топливо, расход на закачку в пласт для поддержания пластового давления и т.п.) и иных целях производится методом «по средней себестоимости».
- 13.16 Фактическая себестоимость производства (добычи) нефтяного попутного газа формировалась в соответствии с отраслевой методикой по планированию, учету и калькулированию себестоимости, в части, не противоречащей действующему законодательству, и исходя из фактических затрат, связанных с его производством (добычей). Добыча попутного нефтяного газа учитывается в тысячах кубических метров при температуре + 20 и давления 760 мм ртутного столба независимо от теплопроводной способности газа. В оперативном (количественном) учете количество извлеченного на поверхность попутного нефтяного газа (ресурсы) определяется расчетным путем по каждому лицензионному участку (месторождению) исходя из количества добытой нефти и газовых факторов, определяемых в соответствии с отраслевыми нормативными актами. Оценка нефтяного попутного газа при его списании на собственные производственно-технические нужды подразделений Компании (расход на топливо, расход на закачку в пласт для поддержания пластового давления и т.п.) и иных целях производилась методом «по средней себестоимости». В бухгалтерском учете количество попутного нефтяного газа определялось по данным оперативного учета. При оприходовании нефтяного попутного газа в бухгалтерском учете на счете учета материалов его количество определялось за вычетом фактически полученных технологических потерь газа и количества газа, направленного на горение на факел. В фактическую себестоимость добытого нефтяного попутного газа включались:
- a) расходы газового участка по производству сбора и транспортировки нефтяного попутного газа;
 - b) общепроизводственные расходы, включая общепроизводственные расходы по сбору газа цехов добычи нефти и газа;
 - c) общехозяйственные расходы;
 - d) прочие расходы.

Суммы налогов, сборов и платежей, начисленных по основаниям, установленным законодательством о налогах и сборах, со стоимости (количества) нефтяного попутного газа и (или) иного объекта, с наличием которого возникли обязанности по уплате налогов (сборов), отражены по статье «прочие расходы»;

13.17 Калькулирование себестоимости продукции переработки попутного нефтяного газа определялось особенностями отрасли, когда технологические процессы отличаются четко выраженными переделами (стадиями), каждый из которых необходимо выделить в отдельный объект учета:

а) I предел:

- установка подготовки попутного нефтяного газа (сокращенно – УПНГ) в ПИК «НГДУ «Туймазанефть»;
- технологический процесс подготовки попутного нефтяного газа в ПИК «НГДУ «Ишимбайнефть», состоящий из установки сероочистки, компрессорной станции, масло-абсорбционной установки (далее по тексту «УПНГ»);

б) II предел:

- газофракционирующая установка (сокращенно – ГФУ) в ПИК «НГДУ «Туймазанефть»;
- газофракционирующая установка (сокращенно – ГФУ) в ПИК «НГДУ «Ишимбайнефть»;

13.18 При передаче на нефтеперерабатывающие заводы продукта переработки УПНГ в переработку на давальческой основе второй предел исключается двумя переделами (стадиями) (УПНГ, ГФУ), каждый из которых выделен в отдельный объект учета. В фактическую себестоимость продуктов переработки попутного нефтяного газа включались:

- а) расходы (в том числе налоги и сборы), связанные с производством (добычей) попутного нефтяного газа;
- б) суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику сырья;
- в) расходы, связанные с промышленной переработкой попутного нефтяного газа на установках ГПП;
- г) общепроизводственные расходы;

13.19 Расходы распределялись между продуктами переработки исходя из удельного веса, исчисленного как соотношение фактического объема выпуска отдельного продукта к общему объему выпущенной продукции. Фактическая себестоимость выполненных работ по переработке давальческого сырья на установках ГПП формировалась из суммы фактических затрат по выработке готовой продукции из давальческого сырья (без стоимости сырья заказчика). Учитывая, что углеводородное сырье (попутный нефтяной газ, ШФЛУ и др.), поступающее в переработку в установку ГПП от сторонних организаций как давальческое сырье, проходило единый с собственным сырьем технологический процесс переработки, в бухгалтерском учете фактическая себестоимость результатов работ по переработке давальческого сырья формировалась методом распределения исходя из объемных показателей;

13.20 Бухгалтерский учет хозяйственных операций, связанных с переработкой сырья на давальческой основе, осуществлялся по условиям договоров и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 № 44н. В состав фактических затрат на производство продуктов переработки на давальческой основе включены:

- a) фактические затраты на приобретение сырья у поставщиков - при поставке в переработку покупного сырья;
- b) фактические затраты, связанные с производством (добычей) сырья (полезных ископаемых) - при поставке в переработку сырья собственного производства (добытого полезного ископаемого);
- c) оплата услуг на транспортировку (перекачку, перевалку, налив, др.) до пункта назначения – переработки;
- d) оплата услуг переработчика по переработке сырья;
- e) расход топлива на производство продукции;
- f) технологические потери, возникшие в процессе промышленной переработки сырья;
- g) иные производственные расходы, непосредственно связанные с переработкой сырья и входящие в себестоимость продукции переработки в соответствии с установленным законодательством порядком;

13.21 Распределение суммы расходов по промышленной переработке углеводородного сырья, нефтепродуктов и продукции нефтехимии на давальческой основе производилось с применением условного показателя в следующей последовательности:

- a) за «базовый нефтепродукт» для расчета условного показателя берется бензин автомобильный, имеющий наибольший объем выработки;
- b) производится расчет условного показателя по конкретному продукту (Кусл) как отношение действующей рыночной цены конкретного продукта (без акциза и налогов) к цене базового продукта (без акциза и налогов). Действующая рыночная цена определяется как отношение выручки (без НДС и акциза) по конкретному нефтепродукту к количеству реализованного конкретного нефтепродукта в отчетном месяце. При реализации конкретного нефтепродукта только на экспорт действующая рыночная цена определяется исходя из последнего инвойса по курсу валюты на указанную дату за минусом таможенной пошлины. При отсутствии реализации конкретного нефтепродукта в отчетном месяце, для определения Кусл. используется рыночная цена последнего месяца реализации. Показатель Кусл. влияет на сумму остатка по готовой продукции;
- c) производится расчет условного количества выработанного продукта (W_i), как произведение фактического количества на показатель (Кусл);
- d) условное количество выработанных всех видов продуктов определяется суммированием показателей по конкретным продуктам ($= W_{i1} + W_{i2} + W_{i3}$

+ ...). При этом в расчет включаются продукты, независимо от реализации на экспорт или на внутреннем рынке;

е) распределение суммы фактических расходов производится по формуле:

$$\frac{\sum R}{\sum W} \times W_i$$

- 13.22 Сумма дополнительно предъявленной заводом стоимости услуг по переработке конкретного вида продукта относится на стоимость этого продукта. При этом расчет стоимости выполняется в разработочной таблице к балансовым счетам 20.16 «Переработка нефти по давальческой схеме», 20.17 «Переработка нефтепродуктов по давальческой схеме», 20.18 «Переработка продуктов нефтехимии на давальческой основе» счета 20 «Основное производство» и 43 «Готовая продукция»;
- 13.23 Стоимость продажи НПЗ результатов выполненных и принятых Обществом работ по промышленной переработке УВС на давальческой основе относилось в бухгалтерском учете Управления Общества в состав расходов по обычным видам деятельности за вычетом суммы предъявленного переработчиками акциза на подакцизные товары;
- 13.24 Сумма акциза, предъявленная перерабатывающей организацией Обществу, как собственнику давальческого сырья, относится в бухгалтерском учете Управления Общества на стоимость подакцизных продуктов переработки (пункт 2 статьи 199 НК РФ);
- 13.25 Потери УВС, полученные в процессе хранения и транспортировки УВС в промышленную переработку (до пункта приема-сдачи нефти в НПЗ), учитываются на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» с последующим списанием в дебет субсчетов счета 20 «Основное производство». Количество потерь определяется расчетным методом, как разница между количеством УВС, переданного для транспортировки перевозчику или в трубопроводную систему ОАО «АК «Транснефть» и количеством УВС, принятой НПЗ от Общества в промышленную переработку на давальческой основе;
- 13.26 Учет наличия и движения продуктов переработки осуществлялся в тоннах (с тысячным знаком после запятой). В отношении продуктов, масса которых учитывается в граммах, вводятся шесть знаков после запятой. Оценка продуктов переработки нефти при их списании в производство и (или) ином выбытии производится методом «по средней себестоимости»;
- 13.27 В бухгалтерском учете продукты переработки учитываются в составе готовой продукции Общества по фактической себестоимости с группировкой затрат по видам вырабатываемых продуктов;
- 13.28 Продукты переработки, выработанные на давальческой основе, и предназначенные для использования во вторичном процессе переработки (на давальческой основе) переводятся с кредита счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону (включая давальческое сырье) с последующим списанием на соответствующий счет 20.17

«Переработка нефтепродуктов по давальческой схеме» или 20.18 «Переработка продуктов нефтехимии по давальческой схеме», др. По дебету соответствующего субсчета счета 20 «Основное производство» отражались следующие расходы:

- a) фактическая себестоимость переданного в промышленную переработку сырья;
- b) стоимость сырья и материалов, использованных либо переданных перерабатывающим заводам для промышленной переработки продуктов на давальческой основе;
- c) расходы по транспортировке продуктов в промышленную переработку;
- d) потери продуктов, полученные в процессе хранения и транспортировки в промышленную переработку;
- e) расходы по промышленной переработке продуктов на давальческой основе, предъявленные перерабатывающими заводами;
- f) технологические потери, полученные в процессе промышленной переработки продуктов и обусловленные технологическими особенностями производства переработки и (или) транспортировки и физико-химическими характеристиками продуктов, и расходы, связанные с использованием сырья на топливо;
- g) другие расходы, непосредственно связанные с переработкой продуктов на давальческой основе;

13.29 По кредиту соответствующего субсчета счета 20 «Основное производство» отражалась фактическая себестоимость результатов выполненных работ по промышленной переработке продуктов на давальческой основе. На счете незавершенное производство на конец месяца не формировалось, вся сумма расходов, накопленных на соответствующем субсчете счета 20 «Основное производство», списывалась методом распределения на счета учета продуктов переработки. Распределение суммы расходов по конкретным видам выработанных продуктов производилось с применением условного показателя (Кусл). «Базовым продуктом» для расчета условного показателя (Кусл) признавался:

- a) бензин автомобильный, имеющий наибольший объем выработки – по производствам НПЗ;
- b) бален или продукт, имеющий наибольший объем выработки, - по производствам УОС;

13.30 Продукты переработки, выработанные на давальческой основе на НПЗ и предназначенные для использования в качестве сырья, по которым не производится распределение расходов в соответствии с настоящим пунктом, списываются в производство по нулевой стоимости;

13.31 В Обществе осуществлялся учет геологоразведочных активов. Геологоразведочные активы – это геологическая информация, полученная в ходе изучения недр и технологические проектные документы. В состав геологоразведочных активов включаются:

- а) исключительные права на пользование недрами (лицензии на геологическое изучение недр или лицензии на геологическое изучение недр и добычу полезных ископаемых);
- б) геологическая документация;
- с) работы по бурению поисково-оценочных, разведочных и иных скважин;
- д) результаты геологоразведочных работ;
- е) иные активы, связанные с освоением природных ресурсов;

13.32 В состав геологоразведочных активов не включаются:

- а) затраты, связанные с процедурой приобретения лицензии на право пользования недрами, в случае, если по результатам конкурса не заключено лицензионное соглашение по причинам, не зависящим от Общества, или принято решение об отказе участия в конкурсе. Суммы расходов, направленные на приобретение лицензии, списываются в бухгалтерском учете в состав прочих расходов (с отражением по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы»);
- б) эксплуатационное бурение (бурение скважин, переведенных в эксплуатационный фонд скважин, или скважин, предназначенных для использования на другие цели, бурение новых ответвлений (боковых стволов)). Такие расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы;
- с) дополнительная разведка на промышленно-освоенном и эксплуатируемом лицензионном участке (месторождении). Такие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и относятся на себестоимость добычи полезных ископаемых;
- д) затраты по содержанию законсервированных разведочных/поисковых скважин. Такие расходы признаются прочими расходами с отражением по дебету субсчета 91 «Прочие расходы»;
- е) управленческие расходы (в том числе затраты по проведению аудита запасов для целей составления финансовой отчетности по международным стандартам);
- ф) иные расходы;

13.33 Расходы, связанные с исполнением обязательств по лицензионному соглашению на участке недр, на котором осуществляются геологоразведочные работы, учитываются в составе управленческих расходов и в стоимость геологоразведочных активов не включаются, в частности:

- а) затраты на компенсации за нарушение условий природопользования родовым общинам и органам местного самоуправления;
- б) расходы на возмещение комплексного ущерба, наносимого природным ресурсам землепользователями;
- с) работы по рекультивации земель, в случае если данные расходы не относятся к конкретному объекту строительства (скважине);
- д) регулярные платежи за пользование недрами, связанные с поиском, оценкой и разведкой месторождений нефти и газа;

е) прочие расходы;

Данные расходы признаются расходами по освоению природных ресурсов и списываются в том отчетном периоде, в котором имели место.

Проверка на обесценение геологоразведочных активов в 2011 году не производилась.

13.34 Лицензии на право пользования недрами (далее по тексту «лицензия»), полученные в установленном законодательством порядке на срок более 12 месяцев, учитываются на счете учета нематериальных активов, а именно лицензии на право пользования недрами, включая лицензии, полученные в пользование для целей:

- а) геологического изучения (на срок до 5 лет и более);
- б) добычи полезных ископаемых (на срок отработки лицензионного участка (месторождения), исчисляемый исходя из технико-экономического обоснования его разработки);
- с) добычи подземных вод (на срок до 25 лет и более);
- д) строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых, строительства и эксплуатации подземных сооружений, связанных с захоронением отходов, строительства и эксплуатации нефте- и газохранилищ, а также для образования особо охраняемых геологических объектов и иных целей (без ограничения срока действия);

13.35 Стоимость лицензии на право пользования недрами, полученные в установленном законодательством порядке (например, лицензии, полученные в пользование для добычи полезных ископаемых на основании предоставления краткосрочного права пользования соответствующим участком недр в соответствии с положениями статьи 21.1 Закона РФ «О недрах»), на срок до 12 месяцев, списывается в состав расходов по обычным видам деятельности единовременно. Стоимость лицензии, полученные в установленном законодательством порядке на срок более 12 месяцев, в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации;

13.36 Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости лицензии и месячной нормы амортизации, определенной по формуле:

$$K = 1/n, \quad \text{где}$$

n - срок полезного использования лицензии, выраженный в месяцах;

13.37 Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем зачисления лицензии на право пользования недрами в состав нематериальных активов, до полного погашения стоимости этого нематериального актива либо до выбытия этого актива с бухгалтерского учета в связи с прекращением права пользования недрами;

13.38 Датой зачисления лицензии на право пользования недрами в состав нематериальных активов признается дата ее регистрации в Министерстве природных ресурсов РФ. При изменении первоначальной стоимости лицензии амортизируемая стоимость определяется как сумма остаточной стоимости

(недоамортизированной части стоимости) лицензии и расходов, связанных с оформлением дополнительного соглашения к ней;

13.39 В состав геологической документации включаются:

- a) проекты на выполнение геологоразведочных работ;
- b) проекты на бурение поисково-оценочных, разведочных и иных (в том числе опорных, параметрических) скважин;
- c) документация, характеризующая результаты геологического изучения участков недр и (или) научно-исследовательских работ;
- d) иных видов документаций;

13.40 В бухгалтерском учете учет геологической документации в 2011 году осуществлялся на счете 06 «Геологическая документация» по фактической себестоимости приобретения (создания). В фактическую себестоимость включаются расходы на приобретение, создание, в частности:

- a) суммы, уплачиваемые в соответствии с договором исполнителям работ по разработке (доработке) документации;
- b) суммы, уплачиваемые сторонним организациям за информационные, аналитические и консультационные услуги, связанные с разработкой соответствующего документа;
- c) вознаграждение и иные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) соответствующего геологического документа;

13.41 Аналитический учет на счете 06 «Геологическая документация» осуществляется по видам документации, по лицензионным участкам (месторождениям), договорам, кураторам договоров, объектам бурения (строительства). По объектам учета заводятся карточки учета;

13.42 Списание стоимости геологической документации производится в следующем порядке:

- a) стоимость технической документации, непосредственно связанной с бурением (строительства) объектов, относится на счет учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») в установленном порядке;
- b) стоимость технической документации по нескольким объектам строительства, распределяются между соответствующими объектами пропорционально сметной стоимости объектов или равномерно;
- c) стоимость технической документации на разработку групповых рабочих проектов на бурение (строительство) куста скважин на отдельном земельном участке включаются в стоимость первой скважины, построенной по этому проекту;
- d) стоимость геологической документации на выполнение геологоразведочных (поисково-оценочных) работ (в том числе работ, признанных безрезультатными, бесперспективными) списывается в состав расходов (расходов по обычным видам деятельности, прочих расходов) равномерно в течение срока выполнения по договору работ, но не более срока пользования участком недр, установленного в лицензионном соглашении для целей геологического изучения, поиска, оценки и разведки

полезных ископаемых. Месячная норма списания стоимости геологической документации (1/п) включаются в состав расходов с 1-го числа месяца, в котором подписан соответствующий акт выполненных работ (этапов работ) по соответствующему договору;

13.43 В бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода отражается остаточная стоимость геологической документации в составе прочих внеоборотных активов;

13.44 Геологоразведочные работы представляют собой комплекс геологических, геофизических и геохимических работ для выявления, перспективной оценки лицензионных участков (месторождений) и геолого-экономической оценки их запасов. Различаются следующие виды геологоразведочных работ:

- a) геологические работы – геологическая съемка, структурно-геологическая съемка, аэрофотосъемка, геолого-геоморфологические исследования;
- b) геохимические работы – газовая, газово-биохимическая, битумно-люминисцентная, геохимическая съемки, газовый каротаж, изучение геохимических показателей пластовых вод;
- c) геофизические работы – гравиметрическая, магнитная, электрическая и сейсмическая разведки, вертикальное сейсмопрофилирование;
- d) прочие виды геологоразведочных работ, в частности:
 - формирование моделей лицензионных участков (месторождений);
 - экологический мониторинг состояния участка недр, в том числе обследование верхней части разреза, родников, водозаборов;
 - формирование геологических отчетов по лицензионному участку (месторождению) при сдаче лицензии на пользование недрами (в случае их подготовки силами сторонних подрядчиков);
 - формирование и уточнение проектов поисково-разведочных работ, проектов доразведки участков недр;
 - подсчет баланса запасов полезных ископаемых по участкам недр;
 - оценка запасов после получения лицензии на геологическое изучение и (или) добычу;
 - формирование программы геологоразведочных работ на период;
 - платежи за проведение государственной экспертизы полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр;
 - составление технико-экономического обоснования величин коэффициентов извлечения нефти (ТЭО КИН);
 - анализ керн и пластовых флюидов (если данные работы проводятся не в период бурения скважин);
 - прочие научно-исследовательские и (или) тематические работы;

13.45 При проведении геолого-поисковых работ и геолого-разведочных работ по разведке полезных ископаемых сумма осуществленных расходов определяется на основании актов выполненных работ по договорам с подрядчиками, а также на основании сумм фактически осуществленных подразделениями Общества затрат, относимых к расходам на освоение природных ресурсов в соответствии с положениями настоящей статьи. Вознаграждения по агентским договорам на

выполнение геологоразведочных работ так же включаются в фактические затраты формирующие стоимость геологоразведочных работ;

13.46 Подразделения Общества организуют учет указанных расходов по каждому договору и каждому объекту, связанному с освоением природных ресурсов. Расходы, осуществленные по договору с подрядчиком, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, в котором подписан соответствующий акт выполненных работ (этапов работ) по данному договору;

13.47 В 2011 году учет расходов на бурение боковых стволов в скважинах осуществлялся по следующим принципам:

- a) Новым ответвлением (боковым стволом) признается пробуренный из основной обсаженной скважины дополнительный ствол, в том числе с горизонтальным участком, обсаженный либо по всей его длине, либо до кровли продуктивного пласта (далее по тексту «боковой ствол»);
- b) Бурением бокового ствола признается комплекс работ, включающий в себя: ориентированную вырезку окна в обсаженных скважинах, бурение наклонно-направленного ствола с возможными горизонтальными участками с помощью породоразрушающего инструмента, бурового раствора, навигационного оборудования с последующим спуском подвески хвостовика с герметизирующими устройствами, самого хвостовика и его крепления методом распакеровки и/или цементирования;
- c) Работы капитального характера по бурению бокового ствола включают в себя:
 - подготовку скважины к бурению бокового ствола;
 - бурение пилотного ствола, если это предусмотрено проектом;
 - бурение бокового ствола;
 - освоение бокового ствола скважины;
- d) К освоению бокового ствола скважины относятся: подготовительные работы, перфорация, вызов притока, геофизические исследования, спуск подземного оборудования, запуск скважины и другие работы, связанные с выводом скважины на режим;
- e) Работы капитального характера по бурению боковых стволов выполняются на основании рабочих проектов на реконструкцию скважин или дополнений к существующим рабочим проектам на строительство скважин, разработанным, согласованным и утвержденным в порядке, предусмотренном разделом 1.3 Правил безопасности в нефтяной и газовой промышленности (ПБ 08-624-03), утвержденных постановлением Госгортехнадзора России от 05.06.2003 г. № 56;
- f) Работы, связанные с выполнением комплекса подземных работ по восстановлению работоспособности скважины с существенным изменением ее конструкции, включая работы по бурению боковых стволов в скважине с полной заменой эксплуатационной колонны с изменением ее диаметра, толщины стенки, механических свойств, признаются

реконструкцией скважины, если иное не предусмотрено проектной документацией;

- 13.48 Расходы, связанные с выполнением работ по бурению новых боковых стволов в скважинах (в том числе на ранее ликвидированных скважинах), учитываются в составе вложений во внеоборотные активы с отражением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;
- 13.49 Расходы, связанные с бурением боковых стволов с целью ликвидации аварий в скважинах, учитываются в составе прочих расходов с отражением по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы»;
- 13.50 Расходы, связанные с выполнением работ по доразведке полезных ископаемых разрабатываемых лицензионных участков (месторождений), учитываются отдельно. Подразделения Компании организуют учет указанных расходов по каждому договору и каждому объекту, связанному с освоением природных ресурсов;
- 13.51 Расходы, связанные с бурением новых ответвлений (стволов) с целью доразведки на промышленно-освоенных месторождениях, ведется в 2011 году на счете учета капитальных вложений. К счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» вводится отдельный элемент аналитики «доразведка полезных ископаемых»;
- 13.52 Расходы, связанные с другими видами геологоразведочных работ, выполняемых с целью доразведки полезных ископаемых, признаются затратами по обычным видам деятельности;
- 13.53 Во исполнение пп.14 п.1 Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010 г. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3», проведена реклассификация расходов, ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов по следующим принципам;
- 13.54 Согласно пункта 16 «Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (далее – ПБУ 10/99), расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
 - б) сумма расхода может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива;
- 13.55 Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете

организации признается дебиторская задолженность. Таким образом, расходы, в отношении которых присутствуют признаки дебиторской задолженности, т.е. возможность возврата денежных средств или наличие требования по выполнению обязательств, учитываются в составе дебиторской задолженности;

13.56 Согласно абзацам 2, 3 пункта 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- а) с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- б) путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

13.57 Согласно пункту 65 Положения 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. №186н) затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Соответственно, из совместного анализа пункта 19 ПБУ 10/99 и пункта 65 Положения №34н следует, что общий принцип соответствия доходов и расходов, обуславливающий неединовременное признание затрат, относящихся к нескольким отчетным периодам, может быть реализован только путем капитализации этих затрат в виде активов. Если какие-то из указанных затрат не могут быть признаны активами, то они подлежат признанию в качестве текущих расходов отчетного периода, несмотря на то, что генерируемые ими доходы будут возникать и в последующие периоды;

13.58 Для решения вопроса о признании осуществленных расходов в качестве активов должны применяться следующие основные критерии:

- а) наличие у актива четко определенных рамок или границ, имеющих самостоятельное значение, которые и будут являться объектом капитальных вложений. Физическое измерение не является обязательным условием капитализации. Например, при внедрении новой системы приобретаются оборудование, лицензии и консалтинговые услуги, после передачи в эксплуатацию возникает актив, который будет приносить экономическую выгоду в течение длительного времени;
- б) документальное подтверждение. Пакет подтверждающих документов должен быть оговорен в ходе договорной работы, до совершения хозяйственных операций. Например, геологоразведочным активом (ГРА) является результат (оформленный в виде отчета) по выполнению отдельной, имеющей самостоятельное значение работы по геологическому изучению недр;
- в) материальность – актив должен иметь стоимостную оценку, при этом стоимость объекта определяется с учетом всех составных частей. Активом признается объект со всеми его приспособлениями и

принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения самостоятельных функций, а также обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Однозначным стоимостным критерием капитализации, является превышение стоимости актива 40 000 рублей;

- d) долгосрочная выгода – способность приносить организации экономическую выгоду, повышение управляемости и достоверности данных, выгоду в целом и в течение длительного времени (более одного года);

13.59 Таким образом, для решения вопроса о квалификации произведенных расходов должны быть выполнено следующее:

- a) Проводится проверка на наличие признаков дебиторской задолженности. В случае наличия указанных признаков – учитываются в составе дебиторской задолженности. В бухгалтерской отчетности в зависимости от срока, на который осуществлена предварительная оплата, отражаются соответственно:

- по строке 1232 «Прочие дебиторы» (1230а «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)»);
- по строке 1237 «Прочие дебиторы» (строки 1230б «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)»);

- b) При отсутствии признаков дебиторской задолженности осуществляется анализ произведенных расходов на предмет капитализации в соответствии с критериями приведенными выше. Расходы, связанные с созданием конкретных активов капитализируются в стоимости активов;

- c) В случае если расходы не связаны с созданием конкретных активов, они включаются в расходы текущего периода;

13.60 Порядок списания сумм, ранее отраженных в составе расходов будущих периодов, на текущие расходы следующий:

- a) расходы, возникшие в 2011 г., списываются на счета учета затрат / прочие расходы в обычном порядке;
- b) расходы, возникшие до 01.01.2011 г., списываются через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» субсчет 84.04 «Корректировки в связи с изменением законодательства» с заполнением раздела 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала;

13.61 Отражение неисключительных прав на нематериальные активы, осуществлялось следующим образом:

- a) Сумма фиксированного разового платежа учитывается на субсчете 76.40 «Право использования НМА», которая впоследствии списывается (равномерно в течение действия договора) в расходы по обычным видам деятельности. При этом срок списания определяется в соответствии с

условиями договора. При отсутствии в договоре срока его действия сумма фиксированного платежа списывается в состав расходов по обычным видам деятельности в течение срока, определенного Комиссией, наделенной соответствующими полномочиями;

- b) Расходы, связанные с внедрением программного продукта, учитываются на субсчете 08.18 «Прочие права» счет аналитического учета 08.18.01 «Право пользования НМА» при наличии признаков капитализации, в частности:
- наличие у актива четко определенных рамок или границ, имеющих самостоятельное значение, которые и будут являться объектом капитальных вложений. Физическое измерение не является обязательным условием капитализации. Например, при внедрении новой системы приобретаются оборудование, лицензии и консалтинговые услуги, после передачи в эксплуатацию возникает актив, который будет приносить экономическую выгоду в течение длительного времени;
 - документальное подтверждение;
 - стоимостную оценку актива более 40 тысяч рублей;
 - способность приносить экономическую выгоду, повышение управляемости и достоверности данных, выгоду в целом и в течение длительного времени (то есть срока продолжительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла);
- c) Расходы, которые имели место до принятия программного продукта в эксплуатацию (проектные работы, приобретение лицензий на программное обеспечение, услуги по доработке/внедрению, приобретение сетевого и серверного оборудования для обеспечения бесперебойного функционирования программного обеспечения и т.п.), учитываются на счете аналитического учета 08.18.01 «Право пользования НМА» субсчета 08.18 «Прочие права» по фактической стоимости приобретения. Операции по передаче в эксплуатацию оформляются первичными учетными документами в установленном в Обществе порядке и в соответствии с РП «Передача информационных систем в эксплуатацию» РП-8.2-04-01;
- d) Расходы, которые возникли после передачи (принятия) программного продукта в эксплуатацию (техническая поддержка, сопровождение системы и т.д.), отражаются в составе расходов (расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов) отчетного периода. При наличии признаков дебиторской задолженности учитываются в составе дебиторской задолженности в форме авансов выданных;
- e) Расходы на модификацию программного продукта учитываются в следующем порядке:
- согласно ст.1270 ГК РФ под модификацией программы для ЭВМ или базы данных понимаются любые их изменения, в том числе перевод такой программы или такой базы данных с одного языка на другой язык, за исключением адаптации, то есть внесения изменений,

осуществляемых исключительно в целях функционирования программы для ЭВМ или базы данных на конкретных технических средствах пользователя или под управлением конкретных программ пользователя;

- Таким образом, если модификация не приводит к изменению характеристик программного продукта, то расходы на модификацию носят текущий характер и включаются в текущие расходы;
- При наличии существенных доработок эксплуатируемого программного продукта расходы по модификации программного продукта увеличивают первоначальную стоимость актива или отражаются отдельным объектом учета. Существенность доработки должна определяться экспертным путем ИТ подразделениями ОАО АНК «Башнефть».

14. Изменения учетной политики на 2012 год

Таблица 6

№ п/п	Изменения учетной политики Общества	Причины изменения учетной политики Общества	Денежная оценка изменений учетной политики, тыс. руб.	Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики
1	Вводится учет затрат на освоение природных ресурсов согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н	Требование законодательства	нет	нет

V. Сведения об отдельных активах и обязательствах Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества

(Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года "О бухгалтерском учете" (в ред. от 28.11.2011г.) и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в ред. от 24.12.2010г.).

15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

15.1 Нематериальные активы по состоянию на 31.12.11г. составили:

Таблица 7

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Патенты, товарные знаки	197	1 036
Исключительные права на использование программного обеспечения	6 175	5 759
ИТОГО	6 732	6 795

15.2 В составе нематериальных активов по состоянию на конец 2011г. отражена стоимость патентов на изобретения на 258 тыс.руб., с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета, используемые для получения экономической выгоды;

15.3 Патенты на изобретения числятся в следующем составе:

Таблица 8

(в тыс.руб.)

Наименование	Дата начала эксплуатации	Сумма по состоянию на 31.12.2011г.
"Способ разработки нефтяного месторождения" Патент № 2231633	09.10.2002	7
Патент 2395670 "Грязевый насос для очистки забоя скважин от песчаных и шламовых пробок" Яневич С.В., Саниев Р.З.	27.09.2010	5
Патент 2393328 "Ловитель шариковый для ловли оборванного конца штанг в эксплуатационной колонне" авт. Яневич С.В., Рахимова З.Ш.	27.09.2010	5
Патент 2382187 "Способ разработки неоднородных нефтяных пластов" Лукьянов Ю.В., Шувалов А.В., Сулейманов А.А., Самигуллин И.Ф., Спицына А.М.	17.12.2010	5
Патент на изобретение №2224092 от 10.07.2002г. Способ регулирования разработки неоднородного нефтяного пласта	10.07.2002	5
патент на изобретение № 2274739 от 09.03.05	01.05.2005	5
патент №2274740 от 30.05.05	01.05.2006	5
патент №2293179 от 17.03.2005 "Способ очистки попутного нефтяного газа от сероводорода для закачки в нефтяной пласт"	30.03.2007	5
№2363834 "Способ селективной изоляции неоднородного по проницаемости продуктивного пласта"	07.08.2009	4
№ 2361898 "Состав для регулирования проницаемости водопромытых интервалов нефтяного пласта"	17.08.2009	4
патент № 2376336 Гидрофобный полимерный тампонажный состав	18.02.2010	4

патент №2376466 Способ изучения распространения нефтенасыщенного пласта	18.02.2010	4
Патент 2386803" Способ кислотной обработки призабойной зоны терригенного коллектора" авт. Лукьянов Ю.В. и др.	23.05.2010	4
Патент 2386661" Тампонажный состав"(варианты) авт. Вахитов Т.М. и др.	23.05.2010	4
Патент 2386666 "Кислотный состав для обработки низкопроницаемых терригенных коллекторов"	23.05.2010	4
Патент 2389959 "Полимерный тампонажный состав" авт. Лукьянов Ю.В.	05.05.2010	4
Патент 2386664 "Состав для увеличения добычи нефти" авт. Лукьянов Ю.В.	16.05.2010	4
Патент 2381251" Состав для вытеснения нефти" авт. Лукьянов Ю.В. и др.	11.06.2010	4
Патент 2386018" Установка штанговая насосная для добычи нефти при одновременно-раздельной эксплуатации одной скважины двух пластов" авт. Гарифуллин. И.Ш. и др.	24.06.2010	4
Патент 2382186" Способ интенсификации добычи нефти" авт. Лукьянов Ю.В. и др.	27.06.2010	4
Патент 2395682"Способ кислотной обработки призабойной зоны нефтяного пласта" авт. Галлямов И.М., Шувалов А.В.,....	11.09.2010	4
Патент на изобретение №2181882 от 24.01.01 Устройство для определения концентрации газа в жидкости	24.01.2001	3
Патент № 2302520 "Способ воздействия на нефтяную залежь с неоднородными коллекторами"	21.04.2008	3
Патент на изобретение №2284494 от 27.09.06 "Способ стендовых испытаний натуральных образцов штанг и моделей штанг на усталостную прочность"	30.11.2006	3
Патент №2284209 от 27.10.2004 г. "Трубная установка для подготовки воды"	31.01.2007	3
патент №2291734 21.12.2004 "Трубный водоотделитель"	30.03.2007	3
Патент №2262584 "Способ регулирования проницаемости пласта"	15.08.2007	3
Патент № 2302278 "Установка сброса воды"	19.11.2007	3
Патент № 2302279 "Установка трубная для сброса воды"	19.11.2007	3
Патент №2302280 "Трубная установка для очистки нефтесодержащих вод"	08.01.2008	3
Патент № 2307249 "Устройство измерения дебита продукции нефтяных скважин"	05.04.2008	3
Патент № 2307245 "Успокоительный коллектор сепарационной установки"	05.06.2008	3
патент № 2334540 "Способ определения параметров трубной сепарационной установки"	05.03.2009	3
"Уровномер для жидкости" Патент № 2227274	29.07.2002	3
Патент на изобретение №2260677 от 17.05.2004г. Способ химической защиты скважинного оборудования от коррозии, парафиноотложения, солеотложения и сульфатовосстанавливающих бактерий	28.10.2005	3
Патент на изобретение №2249099 от 18.11.2002г. Способ регулирования разработки неоднородного нефтяного пласта	18.11.2002	3
Патент на изобретение №2279540 от 10.07.2006 "Способ регулирования разработки неоднородного нефтяного пласта"	30.11.2006	3
Патент на изобретение № 2278890 от 27.06.2006 "Буровой раствор для вскрытия продуктивных пластов с низкими пластовыми	30.11.2006	3

давлениями"		
патент № 2291958 от 11.01.2005г."Способ увеличения нефтеотдачи"	30.03.2007	3
патент №2291891 от 08.08.2005 г. "Состав регулирования разработки неоднородной нефтяной залежи"	30.03.2007	3
патент №2291956 от 09.03.2005 "Способ сейсмоздействия на продуктивный пласт"	30.03.2007	3
патент 2291890 Гелеобразующий состав для регулирования проницаемости пластов	28.07.2007	3
Патент 2295626 "Способ разобщения пластов при креплении эксплуатационной колонны"	11.11.2007	3
Патент №2295635 "Способ извлечения нефти"	21.11.2007	3
Патент №2302519 "Способ регулирования проницаемости обводненного неоднородного нефтяного пласта"	08.01.2008	3
Патент №2302514 "Фильтр скважинный насосный"	08.04.2008	3
Патент № 2302521 "Способ разработки нефтяного месторождения"	05.04.2008	3
Патент № 2307148 "Состав для повышения нефтеотдачи пластов биореагент биопав КШАС-М (Л)"	30.06.2008	3
Патент № 2307240 "Способ разработки нефтяного месторождения"	30.06.2008	3
патент № 2307241 "Способ разработки нефтяного месторождения"	30.06.2008	3
Патент № 2307147 "Состав для регулирования проницаемости пласта"	30.06.2008	3
Патент № 2347896 "Способ разработки нефтяного месторождения"	30.03.2009	3
Патент № 2347898 "Способ повышения нефтеотдачи пластов"	30.03.2009	3
Патент № 2347899 "Способ разработки водонефтенасыщенных пластов заводнением"	30.03.2009	3
"Способ разработки нефтяного месторождения"	30.04.2009	3
Патент № 2324518 "Способ экспериментального определения параметров трубной сепарационной установки"	04.06.2009	3
Прочие		59
ИТОГО		258

15.4 Исключительные права на использование программного обеспечения числятся в следующем составе:

Таблица 9

(в тыс.руб.)

Наименование	Дата начала эксплуатации	Сумма по состоянию на 31.12.2011г.
Автоматизированная система финансового планирования и казначейства	31.03.2010	2 461
Корпоративный Интранет-портал	31.03.2010	1 328

Интернет-портал(ГК башТЭК)	31.12.2010	1 170
Платформа сайта закупок	01.05.2010	560
Подсистема "Дни рождения сотрудников" внутреннего корпоративного Интранет-портала	31.07.2011	240
Итого		5 759

16. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

- 16.1 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;
- 16.2 К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. 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;
- 16.3 Срок полезного использования по каждому объекту основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, постоянно действующей комиссией, созданной распорядительным документом Компании, или Оператором ПИК (ХИК);
- 16.4 Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Компании. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету;
- 16.5 Приобретенные с 01.01.2011 г. активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 5.3.1.1 настоящего Документа, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10.30 «Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 40 тысяч рублей (включительно)» счета 10 «Материалы». Их фактическая стоимость приобретения списывается в состав расходов по обычным видам деятельности по мере отпуска (передачи) их с оформлением требования-накладной (формы № М-11). Одновременно первоначальная стоимость списанных активов отражается на забалансовом счете 030 «Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 40 тысяч рублей (включительно)». Учет ведется по конкретным объектам, местам хранения, материально-ответственным лицам. Списание с забалансового учета производится на момент фактического выбытия соответствующего актива по причине физического (морального) износа с оформлением акта на списание;

- 16.6 По состоянию на 31.12.2011г. на балансе ОАО «АНК «Башнефть» числится 301 963 единиц основных средств общей балансовой стоимостью 88 808 372 тыс. руб., общей остаточной стоимостью 51 005 610 тыс. руб.;
- 16.7 По состоянию на 31.12.2011г. 71 502 единицы основных средств общей балансовой стоимостью 60 716 830 тыс. руб., общей остаточной стоимостью 30 185 474 тыс. руб., относятся к объектам недвижимого имущества, в том числе:
- здания 2 985 ед., первоначальная стоимость – 4 526 442 тыс.руб., остаточная стоимость – 2 943 105 тыс.руб.;
 - сооружения 68 517 ед., первоначальная стоимость – 56 190 388 тыс.руб., остаточная стоимость – 27 242 369 тыс.руб.;
- 16.8 По состоянию на 31.12.2011г. получено свидетельство о государственной регистрации права на 33 105 объектов основных средств, в том числе в 2011 году – на 8 960 объектов, из них:
- здания - получено свидетельство о государственной регистрации права на 1 200 объектов, в том числе в 2011 году – на 97 объектов;
 - сооружения - получено свидетельство о государственной регистрации права на 31 905 объектов, в том числе в 2011 году – на 8 863 объектов;
- 16.9 Балансовая стоимость основных средств, потребительские свойства которых не меняются с течением времени (земельные участки под объекты промышленности), по состоянию на 31.12.11г. составляет 69 505 тыс.руб. Кадастровая стоимость на 31.12.11г. не установлена.
- 16.10 Балансовая стоимость имущества, переданного в аренду по состоянию на 31.12.11г., составляет 79 885 257 тыс.руб. Наиболее крупными арендаторами являются:

Таблица 10

(в тыс.руб.)

Наименование арендатора	Балансовая стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2010г.	Балансовая стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2011г.
Башнефть-Добыча ООО	72 846 254	70 425 093
УТТ ООО	2 939 693	1 998 582
Башкирнефтепродукт ОАО	1 767 926	1 767 635
УЭН ООО	390 746	707 780
ОЗНПО ООО	207 143	566 863
НЗНО ООО	128	513 162
Нефтекамская, Октябрьская, Приютовская, Уршакская базы ООО	346 736	360 082
Башнефть-Бурение ООО	2 724 790	357 707
БашНИПИнефть ООО	371 291	349 039
ПТУС Башнефть ООО	248 273	309 660
Башнефть-Сервисные Активы ООО	1 157 730	297 601
Башгипронефтехим ГУП	268 356	268 356
Курасковский ДОЦ ООО	241 666	241 666

УНСМ ООО	133 041	193 434
УПКРС ООО	452 330	185 348
УСПД ООО	92 496	125 780
Башнефтегеофизика ОАО	116 910	115 777

16.11 Стоимость основных средств, полученных в аренду и отраженных за балансом, составила:

Таблица 11

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Арендованные основные средства	7 736 337	9 275 506
в том числе по лизингу	105 608	91 717
аренда земли	6 351 230	6 616 790

16.12 Договоры аренды земельных участков не содержат данные о кадастровой стоимости земельных участков, вследствие этого стоимость арендуемого имущества не может быть оценена и отражена в полном объеме в составе строки 1910 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

16.13 Государственное имущество гражданской обороны и мобилизационного назначения в сумме 22 016 тыс.руб. отражена в составе строки 1995 Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

17.1 Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.11г. составили:

Таблица 12

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Инвестиции в дочерние общества	67 923 931	72 496 522
Инвестиции в зависимые общества	13 221 644	14 081 700
Инвестиции в другие организации	1 038 693	153 659
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	232 149	380 539
Прочие долгосрочные финансовые вложения	9 163 418	4 977 703
ИТОГО	91 579 835	92 090 123

17.2 Изменение величины инвестиций в дочерние общества на 4 572 591 тыс.руб. произошло за счет:

а) приобретения финансовых вложений на сумму 12 128 495 тыс.руб., в том числе:

- ООО БН-Нефтепродукт на сумму 3 750 264 тыс.руб.;
- ОАО Оренбургнефтепродукт на сумму 3 392 921 тыс.руб.;
- ООО Башнефть-Сервисные Активы на сумму 1 863 990 тыс.руб.;
- ООО Башнефть-Добыча на сумму 1 365 000 тыс.руб.;

- ООО Башнефть-Бурение на сумму 1 240 000 тыс.руб.;
 - ООО СКОН Группа предприятий на сумму 516 300 тыс.руб.;
 - прочие на сумму 20 тыс.руб.
- b) переоценки финансовых вложений на сумму 2 992 105 тыс.руб., в том числе:
- ОАО Уфанефтехим на сумму 218 432 тыс.руб.;
 - ОАО Уфаоргсинтез на сумму 2 773 673 тыс.руб.
- c) реализации (списания) финансовых вложений на сумму 4 563 799 тыс.руб., в том числе:
- ЗАО БОЭС на сумму 4 559 260 тыс.руб.;
 - ЗАО ИНМАН на сумму 4 537 тыс.руб.;
 - ООО Башнефть-Полюс на сумму 2 т.р.
- 17.3 Изменение величины инвестиций в зависимые общества на 860 056 тыс.руб. произошло за счет:
- a) присоединения ЗАО БОЭС к ОАО Система-Инвест (в результате реорганизации в форме присоединения) на сумму 4 559 270 тыс.руб.;
 - b) реализации финансового вложения в ОАО АСПЭК на сумму 3 699 214 тыс.руб.
- 17.4 Изменение величины инвестиций в другие организации на 885 034 тыс.руб. произошло за счет:
- a) переоценки финансовых вложений на сумму 115 327 тыс.руб., в том числе:
 - ОАО Башкирэнерго на сумму 115 327 тыс.руб.
 - b) реализации (списания) финансовых вложений на сумму 751 056 тыс.руб., в том числе:
 - ООО Евро Альянс на сумму 375 528 тыс.руб.;
 - ООО НК Союз на сумму 375 528 тыс.руб.;
 - c) создания резерва под обесценение финансовых вложений на сумму 18 651 тыс.руб., в том числе по контрагентам:
 - ООО Юмагузинское водохранилище на сумму 18 651 тыс.руб.
- 17.5 Изменение величины займов, предоставленных на срок более 12 месяцев, на 148 390 тыс.руб. произошло за счет:
- a) предоставления займов на сумму 177 258 тыс.руб.;
 - b) погашения займов (в том числе влияние изменения курса валюты) на сумму 28 868 тыс.руб.
- 17.6 Изменение величины прочих долгосрочных финансовых вложений на 4 185 715 тыс.руб. произошло за счет:
- a) приобретения облигаций на сумму 4 977 703 тыс.руб.;
 - b) реклассификации финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные (в связи со сроком погашения в течение 12 месяцев) на сумму 9 163 418 тыс.руб.

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

18.1 Прочие внеоборотные активы Общества составили:

Таблица 13

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Лицензии на право пользования недрами	2 648 339	2 793 676
Задаток под приобретение лицензий	18 185 302	
Приобретение лицензий на право пользования недрами	0	1 815
Право пользования НМА (неисключительные права на программное обеспечение)	187 826	313 988
Приобретение права пользования НМА (неисключительные права на программное обеспечение)	226 661	100 431
Исключительные права на программное обеспечение	0	507
Расходы по патентам, товарному знаку	12	833
ИТОГО	21 248 140	3 211 206

19. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

19.1 По состоянию на 31.12.2011г. краткосрочные финансовые вложения составили:

Таблица 14

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	4 849 134	9 699 422
Прочие краткосрочные финансовые вложения	384	9 163 418
ИТОГО	4 849 518	18 862 840

19.2 Изменение величины предоставленных займов на 4 850 288 тыс.руб. произошло за счет:

- предоставления займов на сумму 6 276 923 тыс.руб.;
- погашения займов на сумму 1 426 635тыс.руб.;

19.3 Изменение величины прочих краткосрочных финансовых вложений на 9 163 034 тыс.руб. произошло за счет:

- реклассификации финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные (в связи со сроком погашения в течение 12 месяцев) на сумму 9 163 418 тыс.руб.;
- продажи векселей ОАО Башпромбанк на сумму 384 тыс.руб.

20. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

20.1 Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составила:

Таблица 15

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2009г.	По состоянию на 31.12.2010г.	По состоянию на 31.12.2011г.
Покупатели и заказчики, в том числе:	364 491	396 225	41 595
- Уралторгсервис ПТФ ООО	324 336	325 096	325 097
- Урал-Энергия ООО	0	34 448	34 448
- Северная ПТФ ООО	18 935	18 454	18 454
- прочие покупатели и заказчики	25 850	18 227	22 768
- резерв по сомнительным долгам	(4 630)	(0)	(359 172)
Прочие дебиторы	59 128	12 163	27 258
ИТОГО	423 619	408 388	68 853

21. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

21.1 Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила:

Таблица 16

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2009г.	По состоянию на 31.12.2010г.	По состоянию на 31.12.2011г.
Покупатели и заказчики, в том числе:	7 427 048	13 804 436	18 703 102
- STAR OIL (FZE)	0	5 796 640	7 445 467
- Башнефть-Регион ЗАО	0	74	3 160 694
- Башнефть-Добыча ООО	0	715 962	1 355 746
- Somitekno Ltd.	465 373	791 451	1 194 483
- Башнефть-Бурение ООО	1 114 964	1 092 758	912 875
- LITASCO SA	1 058 439	1 643 837	862 231
- АТЭК ООО	89	532 823	593 456
- НЗНО ООО	204 963	179 770	357 607
- SEPTO TRADING INC	0	394 797	304 661
- Башкирнефтепродукт ОАО	1 582 884	53 541	66 368
- прочие	3 012 736	2 615 619	3 560 243
- резерв по сомнительным долгам	(12 400)	(12 836)	(1 110 729)
Авансы выданные, в том числе:	4 476 862	3 951 726	3 984 907
- Транснефть АК ОАО	171 137	1 071 765	1 937 044
- Ново-Уфимский НПЗ ОАО	8 876	1 053 478	1 521 054
- Транснефтепродукт АК ОАО	259 424	831 257	6 644
- Уфанефтехим ОАО	93 301	235 504	0
- Система АФК ОАО	2 720 000	0	0
- прочие	1 236 260	777 413	535 657
- резерв по сомнительным долгам	(12 136)	(17 691)	(15 492)
Прочие дебиторы, в том числе:	7 576 978	24 287 054	33 750 503
- Авансы таможен	7 247 334	11 583 629	20 549 376
- Метрополь ИФК ООО	0	10 751 545	4 768 545
- задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	214 859	1 614 092	3 305 834
- расчеты с ООО Башнефть-Добыча по внесению дополнительного вклада в уставный капитал	0	0	3 493 000
- расчеты с ОАО Объединенная нефтехимическая компания по оплате именных акций	0	0	299 999

- расчеты по претензиям и сомнительной задолженности	488 603	1 047 785	362 062
- прочие	89 097	335 272	1 308 050
- резерв по сомнительным долгам	(462 915)	(1 045 269)	(336 363)
ИТОГО	19 480 888	42 043 216	56 438 512

22. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

22.1 Прочие оборотные активы Общества составили:

Таблица 17

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Недостачи и потери от порчи ценностей	22 069	6 082
Акцизы	3 869 711	5 915 580
Расчеты по НДС, начисленному с авансов	1 547 638	1 205 786
ИТОГО	5 439 418	7 127 448

23. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

23.1 По состоянию на 31.12.2011г. долгосрочные займы и кредиты составили:

Таблица 18

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма основного долга по состоянию на 31.12.2011г.	Сумма %
Займы и кредиты в рублях	99 003 694	0
Займы и кредиты в валюте	9 658 830	0
ИТОГО	108 662 524	0

23.2 По состоянию на 31.12.2011г. краткосрочные займы и кредиты составили:

Таблица 19

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма основного долга по состоянию на 31.12.2011г.	Сумма %
% по краткосрочным займам и кредитам, в т.ч.:		
Займы и кредиты в рублях	0	189 085
Займы и кредиты в валюте	0	1 979
ИТОГО	0	191 064

24. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

24.1 Кредиторская задолженность Общества составила:

Таблица 20

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2009г.	По состоянию на 31.12.2010г.	По состоянию на 31.12.2011г.
Поставщики и подрядчики, в том числе:	7 016 703	16 648 736	26 698 834
- УНПЗ ОАО	10 901	2 450 343	5 200 336
- Уфанефтехим ОАО	98 732	198 540	3 986 576
- Башнефть-Добыча ООО	0	2 190 610	3 743 253
- Лукойл-Резервнефтепродукт ООО	2 317 848	2 247 218	2 476 150
- Шелл Трейдинг Раша Би Ви	50	1 048 720	1 737 989
- Уфаоргсинтез ОАО	7 199	682 611	1 475 872
- ТНК-ВР Холдинг ОАО	1 655 535	2 234 898	1 238 021
- СУРГУТНЕФТЕГАЗ ОАО	1 031 604	2 147 593	1 178 000
- прочие	1 894 834	3 448 203	5 662 637
Задолженность по налогам и сборам и перед внебюджетными фондами	4 110 533	3 748 409	5 775 095
Авансы полученные, в том числе:	8 907 473	15 511 844	15 391 615
- Baltic International Trading LLC	888 445	700 510	2 031 900
- SEPTO TRADING INC	0	1 318 046	2 177 497
- Уфаойл ЗАО	797 601	1 175 263	1 197 131
- Limited Liability Company "TRIPLE"	268 419	464 224	933 844
- Башнефть-Полюс ООО	0	0	788 559
- Скандойл М ООО			689 136
- Омнитрейд ООО	23 425	815 917	340 205
- Газпром газэнергосеть ОАО	0	1 022 774	59 664
- Лукойл-Резервнефтепродукт ООО	240 971	911 464	4 476
- прочие	6 688 612	9 103 646	7 169 204
Прочие кредиторы	3 787 588	5 472 479	8 612 357
ИТОГО	23 822 297	41 381 468	56 477 901

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

25.1 На балансе ОАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31.12.2011 г. числится сомнительная дебиторская задолженность, на общую сумму которой создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 836 765 тыс.руб.;

Таблица 21

(в тыс.руб.)

Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011г.	За что	Принятые меры погашения
УРАЛТОРГСЕРВИС ПТФ ООО	30.07.2002	264 532	ТМЦ	Протокол б/№ от 14.01.2011-совещание на тему "Обсуждение способов ликвидации деб. задолженности перед Управлением" .Создание единого предприятия общепита.
Курасковское УНСМ ООО	17.10.2005	251 294	купля-продажа ТМЦ	
Курасковское УТТ ООО	30.06.2008	195 110	аренда имущества	
Уфимское Управление Буровых Работ ООО	03.06.2008	134 959	купля-продажа ТМЦ	
Дюртюлинское УНСМ ООО	30.06.2008	65 676	За продажу ТМЦ	
Дюртюлинское УТТ ООО	31.01.2009	48 300	аренда транспортных средств	
Арланское УТТ ООО	14.01.2008	40 943	продажа ТМЦ ч/з БН-Янаул	
Курасковское УТТ ООО	02.07.2007	39 230	купля-продажа ТМЦ	
Октябрьское УНСМ ООО	07.10.2010	37 281	Купли-продажи ТМЦ	
Министерство природопользования и экологии РБ	27.03.2001	35 784	замена должника	Исполнительное производство
Уфимское Управление Буровых Работ ООО	29.08.2008	33 227	аренда имущества	
Курасковское УТТ ООО	30.04.2009	30 945	Проживание работников в общежитии	
УРАЛТОРГСЕРВИС ПТФ ООО	30.11.2002	30 407	БН-цес-рий; копия стар. д-ра № б/н уступка пр. треб-я задолж. ПТФ Уралторгсервис	Протокол б/№ от 14.01.2011-совещание на тему "Обсуждение способов ликвидации деб. задолженности перед Управлением"
УРАЛТОРГСЕРВИС ПТФ ООО	01.09.2002	29 097	№ 15-2002/2384 от 01.09.2002. на сумму руб.58 378 717.98 - (без НДС)	Протокол б/№ от 14.01.2011-совещание на тему "Обсуждение способов ликвидации деб. задолженности перед Управлением" .

Фирма Энергия -XXI ООО	30.06.2006	20 146	аренда склада свет-х нефтепрод., б/с 192 437 809р. ч/з БН-Янаул	Решение суда от 11.07.2007года о взыскании задолженности Дело № А07-6589/2007-Г-ПАВ
Курасковский ДОЦ ООО	31.07.2009	19 926	аренда имущества	
Северная ПТФ ООО	30.07.2002	18 454	ТМЦ	Протокол от 15.12.2010.- подготовить сл. записку о проработке вопроса целесообразности обращения в суд и пр. Предарбитражное напоминание №1038 от 30.10.2008.
Дюртюлинское УНСМ ООО	30.09.2010	17 831	Купля-продажа ТМЦ	
Буддякское Управление Сельского Хозяйства	30.06.2000	17 296	поставка нефтепродукто в	определение о разъяснении от 16.10.08
Тепловые сети города Янаула МУП	31.01.2009	16 753	поставка попутного газа	Определение о включении требования в реестр требований кредиторов №А07-23061/2009
Курасковское УНСМ ООО	10.12.2006	16 000	Купли -продажи ТМЦ	
Тепловые сети города Янаула МУП	28.02.2007	15 130	Отпуск и потребление тепловой энергии	Определение о включении требования в реестр требований кредиторов №А07-23061/2009
Уфимское Управление Буровых Работ ООО	31.07.2008	15 046	Об организации вахтовых перевозок	
Кристалл ТД ООО	30.12.2005	14 188	поставка труб бесшовных и НКТ	Решением АС РБ от 19.09.2006 г. Дело № А07-17720/06-Г-МРС сумма долга взыскана. Возбуждено исполнительное производство Постановление №16518/27/07 от 16.04.2007г.
Октябрьское УНСМ ООО	20.01.2011	14 104	Купли -продажи ТМЦ	

Агрофирма Мир ООО	27.10.2009	14 087	Госпошлина от ответчика	Конкурсное производство. Просроченные проценты согл. кредитного дог. Решением АС от 28.10.2009. (по делу №а07-4049/2009 - признано несостоятельным (банкротом)
Геоинжтранс ООО	30.06.2011	12 580	продажа недвижимого и движимого иущ-ва по адр.: Тюменская обл, ХМАО-Югра, г. Когалым, ул. Центральная, строение 4, 4/2,4/3 (производственная база, админ.-бытов. корпуса, лабораторные корпуса), 4/4 (здание общежития).	Договор заключен с рассрочкой платежа на 3 года, документы направлены в юридическую службу АНК "Башнефть"
Акъярский молзавод ООО	31.07.2007	12 009	о взыскании действительной стоимости доли 11925568 руб и госпошлины 83595,45 руб.	процесс исполнительного производства незакончен, принято решение о бездействии приставов.
ЯнаулТеплоэнерго МУП	31.01.2011	11 700	Поставка попутного нефтяного газа	
Курасковское УНСМ ООО	01.06.2007	11 693	За продажу ТМЦ	
Тепловые сети города Янаула МУП	31.01.2008	10 518	Поставка попутного газа.	Определение о включении требования в реестр требований кредиторов №А07-23061/2009
Агрофирма Родина ООО	26.02.2010	10 422	договор поручительства	Кредитный дог. № 365 от 26.03.2007. Ведется исп. произ-во
Башмунай ТОО	29.04.2005	10 353	возврат вклада в УК	В центральный офис повторно отправлено письмо № 08-2/12-1-1 от 11.01.2010г. о принятии мер по задолженности
Прочие		321 744		
Итого		1 836 765		

26. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

26.1 ОАО АНК «Башнефть» не оказывает услуги по договорам строительного подряда.

27. ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕННЫЕ

27.1 По состоянию на 31.12.2011г. полученные гарантии составили:

Таблица 22

(в тыс.руб.)

Наименование организации	За кого получена гарантия	Операция	Сумма по состоянию на 31.12.2010г.	Сумма по состоянию на 31.12.2011г.
Газпромбанк ОАО филиал в г.Уфе	Star Oil (FZE)	Аккредитивы под продажу нефти	9 822 675	10 501 129
	Star Oil Establishment		2 068 008	0
Газпромбанк ОАО филиал в г.Уфе	Baltic International Trading LLC	Аккредитивы под продажу нефтепродуктов	727 461	0
	BERNATEL OVERSEAS INC		287 595	0
	Limited Liability Company TRIPLE		1 040 288	3 191 717
	LITASCO SA		13 000 000	0
	MINCO ENTERPRISES LIMITED		3 613 745	1 990 582
	OLTENS SIA		434 170	0
	SEPTO TRADING INC		4 787 921	6 696 789
	Somitekno Ltd		12 676 258	4 559 113
	TNK Trade Limited		3 083 157	3 359 895
	Хавар Холдингс Лтд		1 460 179	2 029 417
ДОЙЧЕ БАНК ООО	Bosnart Consulting Ltd	0	847 120	
	Star Oil (FZE)	Аккредитивы под продажу нефти	0	2 153 281
Нефтепроминвест ООО	Евро Альянс ООО	Залог доли в уставном капитале	91	0
	Союз НК ООО		91	0
Стандарт-Ойл ООО	Евро Альянс ООО	Залог доли в уставном капитале	136 000	0
	Союз НК ООО		136 000	0
ИТОГО			53 273 639	35 329 043

28. ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ

28.1 По состоянию на 31.12.2011г. выданные гарантии составили:

Таблица 23

(в тыс.руб.)

Наименование организации	За кого выдана гарантия	Операция	Сумма по состоянию на 31.12.2010г.	Сумма по состоянию на 31.12.2011г.
Башкирский региональный филиал ОАО Российский Сельхоз. Банк	Агрофирма Мир ООО	Выплата кредита	13 500	0
Сбербанк России ОАО	Агрофирма Родина ООО	Выплата кредита	25 000	0
ИТОГО			38 500	0

29. ГАРАНТИИ, ВЫДАННЫЕ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ЗА ОБЩЕСТВО В ПОЛЬЗУ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

29.1 По состоянию на 31.12.2011г. гарантии, выданные кредитными организациями за Общество в пользу третьих лиц составили:

Таблица 24

(в тыс.руб.)

Наименование организации	За кого выдана гарантия	Операция	Сумма по состоянию на 31.12.2010г.	Сумма по состоянию на 31.12.2011г.
Банк ВТБ	Башкирэнерго ОАО	Выплата прежним владельцам акций ОАО Башкирэнерго	24 000 000	0
Газпромбанк ОАО филиал в г.Уфе	Shell Trading Russia B.V.	Покупка нефти	1 924 675	6 093 988
	Лукойл-Резервнефтепродукт ООО		6 069 712	7 857 183
	Сургутнефтегаз ОАО		3 945 684	3 127 000
	ТНК-ВР Холдинг ОАО		6 869 518	3 922 248
	Дантон ООО		0	1 323 726
Газпромбанк ОАО филиал в г.Уфе	МИ ФНС РФ по КН №1, в т.ч. за:	Уплата акциза при экспорте подакцизных товаров		
	Новыйл ОАО		864 297	2 094 013
	УНПЗ ОАО		497 190	998 283
	Уфанефтехим ОАО		980 875	2 927 431
Газпромбанк ОАО	Литовские железные дороги АО	Договор	35 099	0

филиал в г.Уфе		экспедирования		
БНП Париба Банк ЗАО	Casale Chemicals S.A.	Контракты на поставку оборудования	0	125 348
	Dewco International S.A.S.			574 833
ИТОГО			45 187 050	29 044 053

30. СВЕДЕНИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

30.1 Существенные ошибки отсутствуют.

VI. Сведения о движении денежных средств Общества

31. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 31.1 Информация о движении денежных средств Общества раскрыта в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011;
- 31.2 В состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества включены:
- денежные средства в кассе;
 - денежные средства на расчетных счетах;
 - денежные средства на валютных счетах;
 - денежные средства на прочих специальных счетах в банках;
 - денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты);
- 31.3 Остатки денежных средств в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» соответствуют показателям формы 1 «Бухгалтерский баланс» по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- 31.4 Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- 31.5 Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, короткими сроками возврата:
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
 - движение денежных средств между расчетными, валютными счетами, кассой Общества;
 - краткосрочные вложения на депозитные счета;
- 31.6 Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто в случаях, когда они характеризуются не столько деятельностью предприятия,

сколько деятельностью ее контрагентов, или когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг;
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

32. РАСШИФРОВКА НЕКОТОРЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ФОРМА 4)

32.1 Сумма денежных потоков по прочим поступлениям от текущих операций за 2011г. составила 21 138 272 тыс.руб., в том числе:

Таблица 25

(в тыс.руб.)

Наименование	За 2011 год
Прочие поступления всего:	21 138 272
в том числе:	
расчеты с прочими дебиторами (кредиторами)	18 137 858
возврат денежных средств из бюджета и внебюджетных фондов	1 039 425
прочие	1 960 989

32.2 Сумма денежных потоков по прочим платежам от текущих операций за 2011г. составила 89 937 327 тыс.руб., в том числе:

Таблица 26

(в тыс.руб.)

Наименование	За 2011 год
Прочие платежи всего:	89 937 327
в том числе:	
расчеты по налогам и сборам (кроме расчетов по налогу на прибыль)	51 740 095
итоговая сумма НДС	30 343 539
расчеты с прочими дебиторами (кредиторами)	3 797 675
прочие	4 056 018

VII. Сведения о доходах и расходах Общества

33. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМАХ ПРОДАЖ

33.1 Сведения об объемах продаж Общества (стр.010 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках») в сравнении за пять лет:

Таблица 27

(в тыс.руб.)

Наименование	2007	2008	2009	2010	2011
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ услуг, в том числе:	101 145 683	121 924 016	139 135 028	353 640 905	484 092 487
- от продажи нефти	95 445 493	115 735 983	52 913 324	60 594 021	92 363 777
- от продажи нефтепродуктов			81 651 267	281 677 050	376 641 979
- от продажи прочей продукции, работ, услуг	5 700 190	6 188 033	4 570 437	11 369 834	15 086 731

33.2 Объемы продаж нефти и нефтепродуктов по географическим рынкам:

Таблица 28

(в тыс.руб.)

Наименование	Объем продаж за 2010 год			Объем продаж за 2011 год		
	По России	На экспорт	Всего	По России	На экспорт	Всего
Нефть	6 457 246	54 136 775	60 594 021	9 668 610	82 695 167	92 363 777
Нефтепродукты	153 504 844	128 172 206	281 677 050	179 690 845	196 951 134	376 641 979
ИТОГО	159 962 090	182 308 981	342 271 071	189 359 455	279 646 301	469 005 756

34. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

34.1 Расшифровка прочих доходов и расходов Общества (стр.2340, 2350 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках») в сравнении за пять лет:

Таблица 29

(в тыс.руб.)

Наименование	2007	2008	2009	2010	2011
Доходы от продажи основных средств	832 379	150 936	313 708	168 424	6 152 583

Доходы от выбытия прочих активов	214 941	133 136	57 100	97 533	1 080 320
Доходы от реализации ценных бумаг	43 530	3 817		19 305 532	5 889 148
Доходы от реализации валюты	52 343 825	57 566 390	53 409 662	177 972 684	291 482 795
Доходы от реализации лома цветных и черных металлов		69 820	50 721	33 139	54 843
Поступление материалов	113 889	168 000	101 591	46 723	48 285
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договора	412		3 037	719 550	12 312
Возмещение причиненных организации убытков	5 619	15 980	7 674		3 809
Списание просроченной кредиторской задолженности	3 071	1 734	5 475	1 888	147
Курсовые разницы	284 331	1 879 487	6 918 119	14 369 500	9 455 875
Прибыль прошлых лет	162 494	95 577	264 123	53 067	255 754
Страховое возмещение	349	710	720	571	486
Прибыль, полученная при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости	1 702 394		2 809 042	11 214 438	4 725 674
Доходы по переуступке прав требований	2 618	585 553	17 996	372 463	488 445
Прочие	233 673	225 751	1 186 768	572 381	264 374
Итого доходы	55 943 525	60 896 891	65 145 736	224 927 893	319 914 850
Расходы от продажи основных средств	117 939	43 106	169 987	53 387	3 932 648
Оплата услуг банка	2 043	1 601	56 367	985 198	4 764 930
Расходы, связанные с выбытием прочих активов	187 861	110 644	54 791	78 422	1 008 947
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	21 531	2 354		17 992 800	768 171
Налог на имущество	766 159	856 452	976 425	984 785	941 068
Расходы, связанные со списанием основных средств	87 785	158 137	95 336	47 906	241 752
Расходы по реализации валюты	52 348 414	57 493 765	53 361 673	178 243 661	290 697 731
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договора	1 310	242	1 543	11 657	894 521
Расходы по ликвидации, списанию непродуктивных разведочных и эксплуатационных скважин, созданных за счет собственных средств	492 001	320 737	294 115	183 058	285 312
Сумма амортизации основных средств, не используемых в производстве	40 756	63 456	185 125	160 372	258 079
Расходы по регистрации собственности после ввода объектов в эксплуатацию	20 700	19 876	39 810	231 044	139 102
Убытки прошлых лет	137 295	768 822	22 906	188 636	372 641
Списание просроченной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	160 576	58 030	36 967	86 222	78 317
Курсовые разницы	479 648	1 249 164	7 017 901	14 055 434	9 893 028
Перечисленные средства на благотворительные цели	638 909	986 679	514 741	633 826	930 473
Убыток, полученный при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости		2 108 764	1 235 867		7 833 106
Расходы по переуступке прав требования	2 618	597 503	17 996	1 005 166	1 089 143
Расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений					18 651
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам					1 836 765

Расходы по созданию резерва под снижение стоимости МПЗ					375 393
Передача прав и прекращение обязательств по кредитному соглашению NORTHERN LIGHTS B.V. за уступку кредита					879 160
Переоформление лицензии на ООО Башнефть-Полюс					17 873 961
Прочие	822 340	686 852	701 135	1 899 352	1 026 272
Итого расходы	56 327 885	65 526 184	64 782 685	216 840 926	346 139 171

34.2 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2011г.:

- а) курс доллара США составил 32,1961 руб. за один доллар США;
- б) курс Евро составил 41,6714 за один Евро;
- в) курс индийских рупий составил 60,4451 за 100 индийских рупий;
- г) курс казахских тенге составил 21,6874 за 100 казахских тенге.

35. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА, КОТОРЫЕ В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА НЕ ЗАЧИСЛЯЮТСЯ НА СЧЕТА ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

35.1 Величина доходов будущих периодов за 2011г. уменьшилась на 20 071 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2011г. составила:

Таблица 30

(в тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на начало 2011 года	По состоянию на конец 2011 года
Целевые средства на ГРП	155 298	135 741
Целевые средства по инвестиционному договору	1 868	1 588
Предстоящие поступления по недостаткам, выявленные за прошлые периоды	971	747
Прочие	1 231	1 221
ИТОГО	159 368	139 297

35.2 Расходы будущих периодов в Обществе отсутствуют.

36. РАСХОДЫ НА НИОКР И ТР

36.1 Выполнение НИОКР и ТР составило:

- за 2010 год – 31 193 тыс.руб.;
- за 2011 год – 0 тыс.руб.

36.2 Сумма расходов на НИОКР и ТР, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности, составила:

- за 2010 год - 28 486 тыс.руб.;
- за 2011 год – 31 193 тыс.руб.

- 36.3 В бухгалтерском учете расходы по НИОКиТР подлежат списанию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКиТР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества;
- 36.4 списание суммы расходов по НИОКиТР производится линейным способом. списание расходов по НИОКиТР, которые имеют положительный результат, производится в состав расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение 12 месяцев;
- 36.5 В бухгалтерском учете списание сумм расходов по НИОКиТР отражается по кредиту счета 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с дебетом счетов учета расходов по обычным видам деятельности.

37. ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ ОБЩЕСТВОМ

37.1 Потребление энергоресурсов по Обществу в 2011 году составило:

Таблица 31

Вид энергоресурса	Единица измерения	В 2011 году	
		Количество энергоресурса	Сумма, в тыс.руб.
Теплоэнергия	Гкал	58 364,49	52 316
Электроэнергия	тыс. кВт в час	62 896,83	161 907
Природный газ (в качестве топлива)	тыс. м куб.	11 504,00	39 180
Попутный газ (в качестве топлива)	тыс. м куб.	28 912,41	74 637
ИТОГО	х	х	328 040

VIII. Сведения о расчетах по налогу на прибыль Общества

38. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

38.1 Сумма текущего налога на прибыль составила:

Таблица 32

Наименование показателя	(в тыс.руб.)		
	За 2009 год	За 2010 год	За 2011 год
Условный расход по налогу на прибыль	4 066 726	10 502 736	8 937 216
Отложенные налоговые активы	(32 624)	(21 431)	873 925
Отложенные налоговые обязательства	(1 710 567)	(1 409 441)	(724 748)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(81 571)	(2 332 657)	1 032 883
Текущий налог на прибыль	2 241 964	6 739 207	10 119 276

39. ОНА, ОНО, ПНО, ПНА

39.1 Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2011г. составила 973 175 тыс.руб., в том числе по видам:

Таблица 33

(в тыс.руб.)

Виды активов	Остаток по состоянию на 31.12.2010	Изменение за 2011 год	Остаток по состоянию на 31.12.2011
Отклонения по амортизации ОС	72 460	112 435	184 929
Отклонения по расходам, связанным с освоением природных ресурсов	17 978	540	18 517
Убыток от продажи амортизируемого имущества	6 896	72 844	80 018
Отклонение по списанной кредиторской задолженности	352	116	1 679
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	0	95 177	95 177
Резерв на предстоящую оплату отпусков	0	21 370	21 370
Резерв на расходы по реализации программы долгосрочного материального поощрения	0	131 137	131 137
Резерв по сомнительным долгам	0	367 353	367 353
Резерв под снижение стоимости МПЗ	0	72 706	72 706
Прочие	42	247	289
ИТОГО	97 728	873 925	973 175

39.2 В связи с уточнением расходов за 2010г. и ранее в бухгалтерском учете отражено изменение суммы отложенных налоговых активов на 1 522 тыс.руб.;

39.3 Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2011г. составила 4 110 907 тыс.руб., в том числе по видам:

Таблица 34

(в тыс.руб.)

Виды обязательств	Остаток по состоянию на 31.12.2010	Изменение за 2011 год	Остаток по состоянию на 31.12.2011
Таможенные расходы	1 327 956	731 813	2 059 769
Отклонения по амортизации	751 428	47 419	737 198
Готовая продукция на складе	650 092	- 129 549	520 544
Амортизация по лицензиям на право пользования недрами, полученными в результате участия в конкурсе	502 961	47 373	550 334
Незавершенное производство	151 904	11 252	163 157
Приобретение программного обеспечения	35 146	- 2 157	32 990
Списание дебиторской задолженности	18 830	4 432	30 692
Коммерческие расходы	0	14 985	14 984
Нефть, закачиваемая в скважины	286	- 285	0
Прочие	2 714	- 535	1 239
ИТОГО	3 441 317	724 748	4 110 907

39.4 В связи с уточнением расходов за 2010г. и ранее в бухгалтерском учете отражено изменение суммы отложенных налоговых обязательств на -55 158 тыс.руб.;

39.5 Сумма постоянных налоговых активов за 2011г. составила 8 600 233 тыс.руб., в том числе по видам:

Таблица 35

(в тыс.руб.)

Виды обязательств	Остаток по состоянию на 31.12.2010
Расходы, принятые по ВХО, учитываемые в целях налогообложения в других подразделениях	6 527 160
Доходы в виде положительной курсовой разницы, полученной от переоценки имущества, требований (обязательств)	945 135
Прочие виды внереализационных доходов	448 289
Дивиденды и иные доходы, с которых организацией - налоговым агентом удержан налог с доходов в виде дивидендов	395 702
Амортизация объектов основных средств	112 747
Прочие	171 200
ИТОГО	8 600 233

39.6 Сумма постоянных налоговых обязательств за 2011г. составила 9 633 116 тыс.руб., в том числе по видам:

Таблица 36

(в тыс.руб.)

Виды активов	За 2011 год
Расходы, учитываемые в целях налогообложения, переданные по ВХО	6 526 585
Прочие внереализационные расходы	2 533 033
Амортизация объектов основных средств	169 420
Восстановленная сумма амортизационной премии	160 191
Прочие	243 887
ИТОГО	9 633 116

39.7 В связи с уточнением расходов за 2010г. и ранее в бухгалтерском учете отражено изменение суммы постоянных налоговых активов и обязательств в размере 56 680 тыс.руб.

40. Суммы ОНА, ОНО, списанные в связи с выбытием актива или вида ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

40.1 Сумма отложенного налогового актива, списанная в 2011 году в размере 1 522 тыс.руб. в связи:

- со списанием кредиторской задолженности, сумма ОНА 1 212 тыс.руб.;
- с убытком от реализации основных средств, сумма ОНА 279 тыс.руб.;
- с отклонением по амортизации объектов основных средств, сумма ОНА 31 тыс.руб.

40.2 Сумма отложенного налогового обязательства, списанная в 2011 году в размере 55 158 тыс.руб в связи:

- с отклонением по амортизации объектов основных средств, сумма ОНО 61 797 тыс.руб.;

- б) с корректировкой суммы ОНО в связи с реклассификацией расходов будущих периодов, сумма ОНО 791 тыс.руб.;
- с) со списанием дебиторской задолженности, сумма ОНО (-) 7 430 тыс.руб.

41. Доначисление налогов, санкций и иные обязательные платежи

41.1 По строке 2460 формы 2 «Прочее» отражено:

Таблица 37

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2009 год	За 2010 год	За 2011 год
Доначисление в бюджет налога на прибыль	106 971	(10 747)	300 771
Уплата в бюджет налоговых санкций (штрафы)	8 036	25 460	(309)
Корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) за прошлые периоды (в том числе в 2009г. в связи с изменением ставки налога на прибыль)	30 884	(2 104)	(56 731)
Начисление пени по налогу на прибыль	2 084	(381)	3 320
Начисление пени по другим налогам	423	311 820	81
Прочие	357		49
ИТОГО	148 755	324 048	247 181

IX. Сведения о капитале Общества

42. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

42.1 Величина капитала Общества в сравнении за пять лет составила:

Таблица 38

(в тыс.руб.)

Наименование	2007	2008	2009	2010	2011
Уставный капитал	204 792	204 792	204 792	204 792	204 792
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	(52)	0
Добавочный капитал	6 728 551	6 601 890	6 537 778	6 396 472	5 702 847
Резервный капитал	30 719	30 719	30 719	30 719	30 719
Нераспределенная прибыль	69 384 683	73 338 413	84 862 183	84 599 132	95 099 961
ИТОГО	76 348 745	80 175 814	91 635 472	91 231 063	101 038 319

42.2 Уменьшение добавочного капитала Общества в 2011г. на сумму 693 625 тыс.руб. произошло за счет:

- а) передачи имущества из доверительного управления - на сумму 8 435 тыс.руб.;

- b) списание суммы дооценки по выбывшим основным средствам – на сумму 685 190 тыс.руб.

43. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛАДЕЛЬЦАХ АКЦИЙ ОБЩЕСТВА

- 43.1 В реестре акционеров Общества по состоянию на 31.12.2011г. зарегистрированы 10 782 акционера;
- 43.2 Акционерами Общества, владеющими не менее, чем 5 процентами его уставного капитала или не менее, чем 5 процентами его обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2011г. являются:
- a) ОАО АФК «Система» - 52,09% уставного капитала и 61,29% голосов ОАО АНК «Башнефть»;
 - b) ОАО «Система-Инвест» - 20,93% уставного капитала и 25% голосов ОАО АНК «Башнефть».

X. Резервы Общества

44. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 44.1 В бухгалтерском учете Общества созданы резервы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008;
- 44.2 В бухгалтерском учете Общества созданы следующие оценочные резервы:
- a) резерв под обесценение финансовых вложений;
 - b) резерв по сомнительным долгам;
 - c) резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
 - d) резерв вознаграждения работников по итогам работы за год;
 - e) резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
 - f) резерв на расходы по реализации Программы долгосрочного материального поощрения.

45. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

- 45.1 Резервы по сомнительным долгам созданы по дебиторской задолженности, обязательства по оплате которой не погашены в установленный срок, не обеспечены гарантиями (поручительствами и т.п.), по которым у Общества на дату создания отсутствовала уверенность в получении оплаты (погашения);
- 45.2 Расчет резервов по сомнительным долгам осуществлен на основании результатов сверки расчетов с контрагентами, проводимой в рамках годовой инвентаризации имущества, обязательств и капитала Общества, по каждому сомнительному долгу на основании информации о состоянии дебиторской задолженности и экспертной оценки вероятности получения долга, и исходя из коэффициента резервирования;
- 45.3 Суммы образованных резервов отражены по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» по аналитике «начисление резервов по сомнительным долгам» и

кредиту соответствующего субсчета счета 63 «Резервы по сомнительным долгам»;

45.4 В бухгалтерском учете на сумму созданного резерва по сомнительным долгам признаны временные разницы, приводящие к возникновению ОНА (дебет 09 «Обложенный налоговый актив» кредит 68 "Расчеты по налогам и сборам"), а при погашении (списании) – к обратной бухгалтерской записи;

45.5 Основанием признания суммы резерва временной разницей является пп.2 п.2 ст.265 НК РФ, в соответствии с которым в последующие периоды суммы сомнительной задолженности будут списаны в состав расходов, учитываемых при налогообложении прибыли. При этом существенную часть 80 % сомнительной задолженности составляет задолженность сервисных организаций. Данные приведены в таблице:

Таблица 39

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма резерва на 31.12.2011г.
УРАЛТОРГСЕРВИС ПТФ ООО	325 097
Курасковское УНСМ ООО	279 118
Курасковское УТТ ООО	277 375
Уфимское Управление Буровых Работ ООО	201 101
Дюртюлинское УНСМ ООО	100 630
Октябрьское УНСМ ООО	51 385
Арланское УТТ ООО	49 910
Дюртюлинское УТТ ООО	48 300
Северная ПТФ ООО	18 455
Янаульское УТТ ООО	17 796
ИТОГО	1 369 167

46. РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

46.1 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создан в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н;

46.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ создан в отношении МПЗ, прошедших инвентаризацию и которым в соответствии с Регламентом процесса «Организация работы с не востребованными и неликвидными материально-техническими ресурсами» РП-8.3-02-01 присвоен статус не востребованных и

- (или) неликвидных материально-производственных запасов. При этом не востребованными признаны МПЗ, не потерявшие свои первоначальные свойства и пригодные для использования по прямому назначению, которые не будут востребованы в обозримом будущем на основании имеющейся информации на момент проведения анализа и которые могут быть реализованы на сторону (сокращенно – НВИ); неликвидными – признаны МПЗ, непригодные для использования по прямому назначению из-за наличия дефектов, морального или физического устаревания или износа, не подлежащие ремонту, подлежащие списанию и дальнейшей утилизации (сокращенно – НЛИ);
- 46.3 Резерв создан на разницу между текущей рыночной стоимостью не востребованных или неликвидных материально-производственных запасов, учтенных на балансовых счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», и их себестоимостью, по которой они числятся в бухгалтерском учете, и по каждой единице МПЗ;
- 46.4 Начисление резерва отражено в бухгалтерском учете по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 46.5 В бухгалтерском учете на сумму созданного резерва отражена постоянная разница в отношении неликвидных МПЗ с отражением ПНО в установленном ПБУ 18/02 порядке;
- 46.6 В отношении не востребованных МПЗ отражена временная разница - ОНА. Основанием признания временной разницей является ст.268 НК РФ, в соответствии с которой стоимость НВИ в последующие отчетные периоды будет учтена в налоговых расходах, учитываемых при налогообложении прибыли, в момент реализации данного имущества.

47. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАБОТЫ ЗА ГОД

- 47.1 Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год создан на основании специального расчета (сметы), в котором отражен расчет размера отчислений исходя из сведений о предполагаемой сумме расходов на выплату годовой премии работникам ОАО АНК «Башнефть», включая сумму страховых взносов. Процент отчислений в резерв определен как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату годовой премии к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Расчет предполагаемой суммы расходов на выплату годовой премии произведен в соответствии с Положением «О премировании работников ОАО АНК «Башнефть»;
- 47.2 В бухгалтерском учете расходы по созданному резерву отражены по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с дебетом счета учета расходов по обычным видам деятельности;
- 47.3 На сумму созданного резерва отражена временная разница (ОНА), которая впоследствии будет погашена по мере начисления выплат в пользу участников Программы (ПБУ 18/02). Основанием признания временной разницей является ст. 255 НК РФ, в соответствии с которой в последующие отчетные периоды

суммы начисленных премиальных выплат будут отнесены в состав расходов, учитываемых при налогообложении прибыли.

48. РЕЗЕРВ НА РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДОЛГОСРОЧНОГО МАТЕРИАЛЬНОГО ПОощРЕНИЯ

- 48.1 Резерв на расходы по реализации Программы долгосрочного материального поощрения (далее по тексту пункта «резерв») создан как сумма предполагаемых выплат участникам Программы долгосрочного материального поощрения в отношении распределенных фантомных акций, выплаты по которым будут произведены после 01.01.2012г.;
- 48.2 В бухгалтерском учете сумма резерва отражена по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с дебетом счета учета управленческих расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- 48.3 На сумму созданного резерва отражена временная разница (ОНА), которая впоследствии будет погашена по мере начисления выплат в пользу участников Программы (ПБУ 18/02). Основанием признания временной разницей является ст. 255 НК РФ, в соответствии с которой в последующие отчетные периоды суммы начисленных премиальных выплат будут отнесены в состав расходов, учитываемых при налогообложении прибыли.

49. РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ

- 49.1 Размер суммы резерва определен как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска, право использования которых работники имели на последнее число отчетного месяца («отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не включены). В резерв включены страховые взносы в страховые фонды (ПФ РФ, ФСС РФ, ТФОМС) и отчисления на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний;
- 49.2 На сумму созданного резерва отражена временная разница (ОНА), которая впоследствии будет погашена по мере начисления выплат в пользу участников Программы (ПБУ 18/02). Основанием признания временной разницей является ст. 255 НК РФ, в соответствии с которой в последующие отчетные периоды суммы начисленных расходов на оплату отпусков будут отнесены в состав расходов, учитываемых при налогообложении прибыли.

XI. Сведения о связанных сторонах Общества

50. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВА

- 50.1 Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.11г.:

Таблица 40

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Абугов Антон Владимирович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
2.	Буянов Алексей Николаевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
3.	Гончарук Александр Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
4.	Гуцериев Михаил Сафарбекович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
5.	Дроздов Сергей Алексеевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
6.	Евтушенков Феликс Владимирович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	нет
7.	Корсик Александр Леонидович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2011 06.04.2011	нет	нет
8.	Пустовгаров Юрий Леонидович	РФ, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	Нет

			ства			
9.	Рахимов Муртаза Губайдуллович	РФ, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	Нет
10.	Шамолин Михаил Валерьевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2011	нет	Нет
11.	Узденов Али Муссаевич	РФ, г. Уфа	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	1.02.2010	нет	Нет
12.	Курач Алексей Валерьевич	РФ, г. Уфа	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	1.02.2010	нет	Нет
13.	Андрейченко Кирилл Игоревич	РФ, г. Уфа	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	1.02.2010	нет	Нет
14.	Ставский Михаил Ефимович	РФ, г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	24.06.2011	нет	Нет
15.	Брусилова Елена Анатольевна	РФ, г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	24.06.2011	нет	Нет
16.	Мишняков Виктор Викторович	РФ, г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	24.06.2011	нет	Нет
17.	Ганцев Виктор Александрович	РФ, г. Уфа	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	26.08.2011	нет	Нет
18.	Дашевский Александр Владимирович	РФ, г. Уфа	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	26.08.2011	нет	Нет

19.	Открытое акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система»	125009, г. Москва, ул. Моховая, д. 13, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	8.04.2009	52,09	61,29
20.	Открытое акционерное общество «Уфанефтехим»	450045, Республика Башкортостан, г. Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
21.	Открытое акционерное общество «Уфимский нефтеперерабатывающий завод»	450029, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ульяновых, 74	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
22.	Открытое акционерное общество «Ново-Уфимский нефтеперерабатывающий завод»	450037, Республика Башкортостан, г. Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к ко-	31.12.2009	нет	нет

			торой принадлежит акционерное общество			
23.	Открытое акционерное общество «Уфаоргсинтез»	450037, Республика Башкортостан, г. Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
24.	Открытое акционерное общество «Башкирнефтепродукт»	450037, Республика Башкортостан, г. Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.01.2010	нет	нет
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Башминерал»	450097, г.Уфа, ул. Комсомольская, д.12/1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.12.1998	нет	нет
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефтеразведка»	450096, РФ, РБ, г. Уфа, ул.Шафиева, 44	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) ка-	29.12.2001	нет	нет

			питал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Баштекс»	450076, г. Уфа, ул. Коммунистическая, д. 40-б, к. 7-8	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	23.06.1995	нет	нет
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный Комплекс Башкортостан»	450013, г. Уфа, ул. Ленина, 25/29	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.03.1999	нет	нет
29.	Открытое акционерное общество «Белкамнефть»	426004, УР, г. Ижевск, ул. Пастухова, 100	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.04.2004	нет	нет
30.	Товарищество с ограниченной ответственностью «БашМунай»	480057, Республика Казахстан, г. Алматы, Бостандыкский район, ул. Жандосова, 24, офис 45	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2002	нет	нет
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Зирган»	453215, г. Ишимбай, ул. Геологическая, 26	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие устав-	27.09.2004	нет	нет

			<p>ный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>			
32.	Общество с ограниченной ответственностью «БашНИПИнефть»	450006, г. Уфа, ул. Ленина, 86/1	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	2.10.2006	нет	нет
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Геонефть»	460553, Оренбургская обл., Оренбургский р-н, с. Репино, ул. Центральная, 17	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	9.06.2008	нет	нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Бурение»	450095, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Чебоксарская, д. 62	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	11.09.2008	нет	нет
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Добыча»	450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.К.Маркса, 30	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к</p>	15.10.2009	нет	нет

			той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
36.	Башкирское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Башкирэнерго»	450096, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, 126	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
37.	Открытое акционерное общество «Система-Инвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 17/8/9, стр.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009 9.04.2010	20,93	25,00
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Полюс»	166000, РФ, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул.Ленина, д.31	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.11.2010 11.08.2010	нет	нет
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Транс»	450037, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.11.2010	нет	нет
40.	Siviera Invest LTd. (BVI)	Vanterpool Plaza, 2 floor, Wickhams Cay 1, Road Town,	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами об-	16.12.2010	нет	нет

		Tortola, British Virgin Islans	<p>щего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>			
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Севисные активы»	450008, Российская Федерация Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.К.Маркса, 30	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	30.12.2010	нет	нет
42.	Bashneft Trading AG	c/o Volero Zürich AG, Binzmühlestrasse 80, 8050 Zürich 2	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	02.12.2010	нет	нет
43.	Открытое акционерное общество «Оренбургнефтепродукт»	460001, Российская Федерация, Оренбургская область, г.Оренбург, ул.Чкалова, 43 «а»	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	01.04.2011	нет	нет
44.	Общество с ограниченной ответственностью «БН-Нефтепродукт»	450008, Российская Федерация Республика Башкортостан, г.Уфа,	<p>Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие устав-</p>	01.07.2011	нет	нет

		ул.К.Маркса, 30	ный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Башнефть-Сервис НПЗ»	450008, Российская Федерация Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.К.Маркса, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2011	нет	нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания»	450008, Российская Федерация Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.К.Маркса, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2011	нет	нет
47.	Открытое акционерное общество «Объединенная нефтехимическая компания»	125047, г.Москва, ул. Тверская-Ямская 1-я, д.5	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2011	нет	нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа предприятий «СКОН»	620000, РФ, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Крестинского, д.13 кв.77	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к	28.12.2011	нет	нет

			той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
49.	Открытое акционерное общество «Внешнеэкономическое акционерное общество по туризму и инвестициям «Интурист»	129366, г. Москва, пр-т Мира, д.150	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
50.	Открытое акционерное общество «Нозль»	117415, г. Москва, пр-т Вернадского, д.37, корп.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
51.	Компания «ЭКЮ ЖЕСТ ХОЛДИНГ С.А.»	Люксембург, Л-1628, рю де Гласи, 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
52.	Открытое акционерное общество Акционерный коммерческий банк «Московский Банк Реконструкции и Развития»	119034, г. Москва, Еропкинский пер., д.5, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
53.	Закрытое акционерное общество «Коттеджстрой-17»	119121, г. Москва, Земледельческий пер., д.15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
54.	Открытое акционерное общество «Детский мир – центр»	117415, г. Москва, пр-т Вернадского, д.37, корп.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
55.	Открытое акционерное общество «Детский мир – розничные активы»	109012, г. Москва, Театральный проезд, д.5, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
56.	Открытое акционерное общество «Концерн «Радиотехнические и Информационные Системы»	127083, г. Москва, ул.8-го Марта, д.10, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
57.	Открытое акционерное общество «РТИ»	127083, г. Москва, ул.8-го Марта, д.10, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2011	нет	нет
58.	Закрытое акционерное общество «Система-Интернэшнл Инвестмент Групп»	125009, г. Москва, ул. Моховая, д.13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет

		стр. 1				
59.	Открытое акционерное общество «Медси холдинг»	123056, г. Москва, Грузинский пер., д.3-а, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
60.	Открытое акционерное общество «СИТРОНИКС»	125047, г. Москва, ул. 3-я Тверская-Ямская, д. 39/5, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
61.	Открытое акционерное общество «Акционерное общество научно-технического развития «Регион»	119121, г. Москва, Земледельческий пер. д. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
62.	Закрытое акционерное общество «Видеофон МВ»	109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 25/33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
63.	Открытое акционерное общество «Технопарк «Система-Саров»	607328, Россия, Нижегородская область, Дивеевский район, поселок Сатис, ул. Парковая, д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
64.	Sistema Capital S.A.	5, rue Eugene Ruppert, L-2453 Luxembourg	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
65.	Sistema Finance S.A.	5, rue Eugene Ruppert, L-2453 Luxembourg	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
66.	Закрытое акционерное общество «Биннофарм»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, 4-й Западный пр-д, д. 3, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет

67.	Закрытое акционерное общество «Группа компаний «Медси»	123056, г. Москва, Грузинский пер., д. 3 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
68.	Открытое акционерное общество «Система Финанс Инвестментс»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.17/8/9, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
69.	Система Шиам Телесервис Лимитед	Б-2Д, Шив Марг, Бани Парк, Джайпур, Раджастан, Индия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
70.	Открытое акционерное общество «СИТРОНИКС-нанотехнологии»	124460, г.Москва, г.Зеленоград, 1-й Западный проезд, д. 12, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
71.	Открытое акционерное общество «МОСДАЧТРЕСТ»	107031, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д.19, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
72.	Открытое акционерное общество «Мобильные ТелеСистемы»	109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
73.	Открытое акционерное общество «Система Масс-медиа»	129110, г. Москва, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2009	нет	нет
74.	Общество с ограниченной ответственностью «М2М телематика»	115095, Москва, ул. Пятницкая, д. 70/41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.07.2010	нет	Нет
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы»	125009, г. Москва, ул. Моховая, д. 13, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.11.2010	нет	нет
76.	Открытое акционерное общество «Навигационно-информационные системы»	127083, г. Москва, ул.8-го Марта, д.10, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.11.2010	нет	нет
77.	Общество с ограниченной ответственностью «Усадьба «Давыдовых»	119034, г.Москва, ул.Пречистенка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.02.2011	нет	нет

		, д.17/9				
78.	Открытое акционерное общество «Донское»	347735, Ростовская обл., зерноградский р-н, хутор Донской, ул.Цветной бульвар, 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.12.2011	нет	нет

51. ПРОДАЖА ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

51.1 Выручка Общества от продажи продукции (работ, услуг) связанным сторонам в 2011г. составила:

Таблица 41

(в тыс.руб.)

Виды операций	Объем операций, без НДС
реализация нефтепродуктов	32 850 216
реализация основных средств	4 223 351
услуги по аренде имущества	3 970 313
консультационные услуги	2 188 882
реализация ТМЦ	1 811 665
геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	823 060
услуги по агентским договорам	652 944
тех.сопровождение программного обеспечения	472 698
перевод долга	137 123
реализация природного газа, нефтяного (попутного газа)	130 363
реализация эл.энергии	59 422
реализация питьевой воды, технической воды, ЖКУ	36 821
реализация путевок в ДОЛ, базы отдыха	7 801
реализация нефти по РФ	7 142
реализация прочих услуг	5 983
реализация права пользования тов.знаком	2 841
услуги по утилизации сточных вод	2 785
реализация услуг связи	2 732
реализация услуг с/п "Энергетик"	1 286
реализация прочей продукции ГПП	8
ВСЕГО	47 387 436

52. ПРИОБРЕТЕНИЕ ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН

52.1 Расходы Общества на приобретение продукции (работ, услуг) у связанных сторон в 2011г. составили:

Таблица 42

(в тыс.руб.)

Вид операции	Объем операций, без НДС
услуги по процессингу	72 001 497
услуги по добыче нефти	24 127 786
услуги по агентским договорам	16 343 159
буровые работы	2 914 158
услуги по проектно-изыскательским работам	2 323 611
компоненты, присадки	1 750 878
реализация нефти	1 106 506
реализация готовой продукции (нефть)	687 831
услуги по обслуживанию ППСН	563 490
транспортные услуги	559 612
услуги по добыче газа	469 299
услуги по выполнению инженерно-технологических работ	458 669
услуги по переработке углеводородного сырья	445 472
присадки	436 531
услуги за осуществление функций заказчика-застройщика	254 648
услуги по добыче воды	229 296
реализация готовой продукции, компонентов	175 867
услуги связанные с производственной деятельностью	169 953
услуги по бухгалтерскому обслуживанию	137 640
разработка ПСД	105 604
реализация прочих услуг	100 707
услуги персонала по обслуживанию ГПП	85 413
геофизические работы	83 987
реализация нефтепродуктов	73 123
реализация нефтепродуктов(нефть)	53 755
приобретение авиабилетов	45 931
услуги управленческого характера	44 908
прочие услуги	39 750
реализация (нефть)	34 905
услуги хранения	33 669
услуги по аренде имущества	33 393
услуги по переработке нефтешлама	29 759
услуги по бухгалтерскому обслуживанию	24 600
услуги по хранению	22 800
услуги в сфере обеспечения эк.безопасности и защиты информации	22 658

реализация услуг связи	20 481
перевод долга	19 947
услуги по аренде имущества,оборудования	12 899
право пользования недрами (месторождение им.Требса и Титова)	11 606
мониторинг окружающей среды месторождений нефти и газа	11 259
услуги по фасовке	11 170
реализация(нефть)	11 054
технологический надзор,мониторинг эксплуатации строительства и ремонта нефтепромыслового оборудования	7 769
услуги по хранению ТМЦ	5 779
реализация ТМЦ ,ГСМ	4 729
полиграфические услуги	4 479
услуги по входному контролю	3 712
оказание услуг по работе с персоналом	3 400
услуги по вахтовым перевозкам	2 828
реализация ТМЦ	2 236
вознаграждение по договору поручительства	2 154
услуги по проведению испытаний	1 647
услуги персоналом	1 469
оказание услуг по работе с персоналом	1 311
услуги по хранению	1 131
реализация готовой продукции	799
услуги аренды транспортного средства	715
услуги по корпоративной собственности	634
услуги по вахтовым перевозкам	559
экспертиза проектной документации	538
путевки в ДОЛ Сокол	534
проживание в гостинице	514
сервисное обслуживание	426
услуги связи	376
поставка попутного газа	328
реализация основных средств	310
услуги по организации перевозки грузов	233
пуско-наладочные работы	187
услуги связи	183
услуги банка	38
услуги по экспресс - доставке документов	30
почтовые услуги	27
прочие услуги	221 743
ВСЕГО	126 360 099

53. ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

53.1 Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам в 2011г. составили:

Таблица 43

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма
Башнефть-Полюс ООО	5 366 672
Прочие	830 705
ВСЕГО	6 197 377

54. ИНВЕСТИЦИИ В СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (ВКЛАДЫ В УСТАВНЫЕ КАПИТАЛЫ, ПОКУПКА АКЦИЙ)

54.1 Инвестиции в связанные стороны за 2011г. составили:

Таблица 44

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма
Система-Инвест ОАО	4 559 270
БОЭС ОАО	-4 559 260
БН-Нефтепродукт ООО	3 750 264
Оренбургнефтепродукт ОАО	3 392 921
Башнефть-Сервисные Активы ООО	1 863 990
Башнефть-Добыча ООО	1 365 000
Башнефть-Бурение ООО	1 240 000
СКОН Группа предприятий ООО	516 300
Энергосбытовая компания ООО	10
Башнефть-Сервис НПЗ ООО	10
ВСЕГО	12 128 505

54.2 Доходы от инвестиций (дивиденды) в связанные стороны, полученные в 2011г.:

Таблица 45

(в тыс.руб.)

Наименование	Сумма
Башминерал ООО	228 086
Башкирнефтепродукт ОАО	834
Башкирэнерго ОАО	7 238
Башнефтеразведка ООО	4 018
ГК Башкортостан ООО	11 799
Ново-Уфимский нефтеперерабатывающий завод ОАО	26 978
Система-Инвест ОАО	1 555 556
СпутникТелеком ОАО	209

Уфимский нефтеперерабатывающий завод ОАО	17 428
Уфанефтехим ОАО	18 651
Уфаоргсинтез ОАО	6 385
БашНИПинефть ООО	9 094
Оренбургнефтепродукт ОАО	29 594
Башнефть-Добыча ООО	62 638
ВСЕГО	1 978 508

55. УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

55.1 Вознаграждения управленческого персонала Общества выплачены в соответствии с Трудовым кодексом РФ, Положением о премировании работников ОАО АНК «Башнефть» и трудовыми договорами.

XII. Сведения о сопоставимости данных за отчетный период и предшествующий ему год

56. СОПОСТАВИМОСТЬ ДАННЫХ (ФОРМА 1)

56.1 С целью сопоставимости данных на начало и конец отчетного периода в бухгалтерский баланс Общества были внесены следующие изменения на начало 2011 года:

Таблица 46

(в тыс.руб.)

Наименование строки баланса за 2010 год	Код	Показатель гр.4 Баланса на 31.12.2010 г.	Наименование строки баланса за 2011 год	Код	Показатель гр.5 Баланса на 31 декабря 2010г.	Сумма изменений	Примечание
А К Т И В							
			Результаты исследований и разработок	1120	31 978	31 978	В связи с введением новой формы Бухгалтерского баланса перенесен показатель из стр.1170 «Прочие внеоборотные активы»
							В связи с введением новой формы Бухгалтерского баланса перенесена сумма 5 549 180 т.р. из строки «Незавершенное строительство» только в части, касающейся капитальных затрат на строительство (без лицензий, патентов и пр.); Перенесена сумма 360 324 т.р. из стр.1170 «Прочие внеоборотные активы» (объекты НДС)
Основные средства	120	46 147 826	Основные средства	1130	52 057 330	5 909 504	В связи с введением новой формы Бухгалтерского баланса перенесена сумма 5 549 180 т.р. из строки «Незавершенное строительство» только в части, касающейся капитальных затрат на строительство (без лицензий, патентов и пр.); Перенесена сумма 360 324 т.р. из стр.1170 «Прочие
			в том числе: незавершенное строительство (в т.ч. оборудование к установке)	1133	5 909 504	5 909 504	«Прочие»

									внеоборотные активы» (объекты НДС)
									5 549 180 т.р. перенесена сумма в стр.1133 «в том числе: незавершенное строительство (в т.ч. оборудование к установке)» только в части, касающейся капитальных затрат на строительство (без затрат на приобретение лицензий, патентов и пр.); 12 т.р. перенесена сумма в стр.1170 «Прочие внеоборотные активы» (расходы на приобретение патентов)
Незавершенное строительство	130	5 549 192						- 5 549 192	
Долгосрочные финансовые вложения	140	91 579 835	Финансовые вложения	1150	91 361 994			- 217 841	- 217 841 т.р. перенесена в стр.1241 «Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев» сумма займа, срок гашения которого менее 12 месяцев
			Инвестиции в зависимые общества	1152	13 221 644			13 221 644	С целью детализации показателей выделена сумма инвестиций в зависимые общества из общей суммы инвестиций и перенесена из стр.1153
Инвестиции в другие организации	142	14 260 337	Инвестиции в другие организации	1153	1 038 693			-13 221 644	С целью детализации показателей выделена сумма инвестиций в зависимые общества из общей суммы инвестиций и перенесена в стр.1152
			Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1154	14 308			14 308	С целью детализации показателей выделена сумма долгосрочных займов из общей суммы инвестиций и перенесена из стр.1155
Прочие долгосрочные финансовые вложения	143	9 395 567	Прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	9 163 418			- 232 149	- 217 841 т.р. перенесена в стр.1241 «Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев»

									сумма займа, срок гашения которого менее 12 месяцев; - 14 308 т.р. с целью детализации показателей выделена сумма долгосрочных займов из общей суммы инвестиций и перенесена в стр. 1154
Затраты в незавершенном производстве	213	784 290	Затраты в незавершенном производстве	1213	783 498	-792	Сальдо по сч.44 перенесено в стр.1217 «Прочие запасы и затраты»		
Прочие запасы и затраты	217	0	Прочие запасы и затраты	1217	792	792	Сальдо по сч.44 перенесено из стр.1213 «Затраты в незавершенном производстве»		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	427 998	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1230 а	415 017	- 12 981	Перенесена сумма дебиторской задолженности из Долгосрочной в краткосрочную		
Покупатели и заказчики	231	398 718	Покупатели и заказчики	1231	396 225	- 2 493	Перенесена сумма дебиторской задолженности из Долгосрочной в краткосрочную		
Прочие дебиторы	235	29 280	Прочие дебиторы	1232	18 792	- 10 488	Перенесена сумма дебиторской задолженности из Долгосрочной в краткосрочную		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	35 390 065	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230 б	43 116 964	7 726 899	11 583 629 т.р. перенесена сумма задолженности по расчетам с таможенной из стр.1260 «Прочие оборотные активы»; 12 981 т.р. перенесена сумма дебиторской задолженности из Долгосрочной в краткосрочную; - 3 869 711 т.р. перенесена сумма акциза в стр.1260 «Прочие оборотные активы»		
Покупатели и заказчики	241	13 809 371	Покупатели и заказчики	1235	13 817 272	7 901	5 408 т.р. перенесена сумма задолженности по расчетам с посредническими организациями из стр.1236		

									«Авансы выданные»; 2 493 т.р. перенесена сумма дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную.
									5 408 т.р. перенесена сумма задолженности по расчетам с посредническими организациями в стр. 1235 «Покупатели и заказчики»
Авансы выданные	245	3 974 825	Авансы выданные	1236	3 969 417	- 5 408			11 583 629 т.р. перенесена сумма задолженности по расчетам с таможней из стр. 1260 «Прочие оборотные активы»; 10 488 т.р. перенесена сумма дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную; - 3 869 711 т.р. перенесена сумма акциза в стр. 1260 «Прочие оборотные активы»
Прочие дебиторы	246	17 605 869	Прочие дебиторы	1237	25 330 275	7 724 406			- 15 168 542 т.р. Депозиты перенесены в состав денежных средств как денежные эквиваленты (согласно ПБУ 23/2011); 217 841 т.р. перенесена из стр. 1155 «Прочие долгосрочные финансовые вложения» сумма займа, срок гашения которого менее 12 месяцев
Краткосрочные финансовые вложения	250	20 018 060	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 067 359	- 14 950 701			217 841 т.р. перенесена из стр. 1155 «Прочие долгосрочные финансовые вложения» сумма займа, срок гашения которого менее 12 месяцев
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	4 849 134	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	5 066 975	217 841			Депозиты перенесены в состав денежных средств как денежные эквиваленты (согласно ПБУ 23/2011)
Прочие краткосрочные финансовые вложения	253	15 168 926	Прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	384	- 15 168 542			Депозиты перенесены в состав денежных средств как денежные эквиваленты (согласно ПБУ 23/2011)
Денежные средства	260	859 884	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 028 426	15 168 542			

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	1 230 950				Перенесена сумма задолженности участникам (учредителям) в состав кредиторской задолженности
Прочие краткосрочные обязательства	660	2 271	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 366	Сумма акциза перенесена из стр.1527 «Прочие кредиторы»
					95	

ХIII. Сведения о ретроспективном отражении показателей

57. СВЕДЕНИЯ О РЕТРОСПЕКТИВНОМ ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ ЗА ПЕРИОД 2009, 2010 ГГ.

- 57.1 В связи с реклассификацией расходов будущих периодов, а также начислением резервов в соответствии с законодательством по итогам 2011г. в бухгалтерском балансе Общества ретроспективно отражены аналогичные операции за период 2009, 2010гг. с целью соблюдения требования сопоставимости показателей;
- 57.2 Сумма резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года за 2009г. сформирована исходя из фактических выплат за 2009г. в 2010г. (с учетом районного коэффициента и страховых взносов исходя из ставки в 2011г. в размере 4,4%). Также сумма резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года за 2010г. сформирована исходя из фактических выплат за 2010г. в 2011г. При формировании суммы резерва не учитывалась сумма расходов на предстоящую оплату отпусков;
- 57.3 Для формирования суммы резерва по сомнительным долгам, а также под снижение стоимости МПЗ взяты показатели отчетности по МСФО за 2009, 2010гг.;
- 57.4 Для формирования суммы резерва по финансовым вложениям за 2009г. взяты показатели отчетности по МСФО за 2009г.;
- 57.5 Ретроспективное отражение расходов будущих периодов за 2009, 2010гг. отражено в соответствии с принципами реклассификации расходов будущих периодов по итогам 2011г.;
- 57.6 В связи с ретроспективным отражением показателей в бухгалтерский баланс были внесены следующие изменения:

Таблица 47

(в тыс.руб.)

Наименование строки баланса за 2011 год	Код	Показатели до ретроспективы		Сумма корректировки		Показатели после ретроспективы	
		2010	2009	2010	2009	2010	2009
Финансовые вложения	1150		52 928 732		- 734 626		52 194 106
Инвестиции в другие организации	1153		5 066 573		- 734 626		4 331 947
Запасы	1210	17 616 143	10 378 930	- 386 293	- 322 454	17 229 850	10 056 476
Прочие внеоборотные активы	1170	20 833 653	2 575 765	414 487	194 105	21 248 140	2 769 870
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 050 324	3 665 659	- 386 293	- 322 454	5 664 031	3 343 205
Расходы будущих периодов	1216	499 578	297 438	- 499 578	- 297 438	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой)	1230 а	415 017	473 250	+ 1 638 - 18 755	- 49 631	397 900	423 619

ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты)							
Покупатели и заказчики	1231		369 121		- 4 630		364 491
Прочие дебиторы	1232	18 792	104 129	+ 1 638 - 18 755	- 45 001	1 675	59 128
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230 6	43 116 964	19 951 783	+ 12 536 - 1 075 796	+ 16 556 - 487 451	42 053 704	19 480 888
Покупатели и заказчики	1235	13 817 272	7 439 448	-12 836	- 12 400	13 804 436	7 427 048
Авансы выданные	1236	3 969 417	4 488 998	-17 691	- 12 136	3 951 726	4 476 862
Прочие дебиторы	1237	25 330 275	8 023 337	+ 12 536 - 1 045 269	+ 16 556 - 462 915	24 297 542	7 576 978
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 869 116	86 628 570	- 2 269 984	- 1 766 387	84 599 132	84 862 183
Корректировки в связи с изменением законодательства	1376	0	0	- 2 269 984	- 1 766 387	- 2 269 984	- 1 766 387
Оценочные обязательства	1540	0	0	718 223	85 448	718 223	85 448

58. СВЕДЕНИЯ О РЕТРОСПЕКТИВНОМ ОТРАЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТЕ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД 2009, 2010 ГГ.

58.1 Ретроспективное отражение показателей в связи с реклассификацией расходов будущих периодов, а также отражением суммы начисленных резервов в Отчете об изменениях капитала представлено в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправление ошибок»;

58.2 Суммы корректировок составили:

- за 2009г. величина капитала уменьшена на 1 766 387 тыс.руб.;
- за 2010г. величина капитала уменьшена на 2 269 984 тыс.руб.

XIV. Сведения о событиях после отчетной даты

59. СВЕДЕНИЯ О РЕШЕНИИ АРБИТРАЖНОГО СУДА

59.1 В соответствии с Решением от 16.01.2012г. по делу №А07-14856/2011 Арбитражный суд Республики Башкортостан отказал ЗАО «Энергопром» в удовлетворении исковых требований о взыскании с ОАО АНК «Башнефть» убытков на сумму 6 560 000,00 руб.;

59.2 В соответствии с Решением от 02.02.2012г. по делу №А07-20713/2011 Арбитражный суд Республики Башкортостан удовлетворил исковые требования ОАО АНК «Башнефть» к ОАО «Октябрьсктеплоэнерго» о взыскании задолженности в сумме 6 572 385,22 руб.

60. СВЕДЕНИЯ О НАЧИСЛЕНИИ РЕЗЕРВА

- 60.1 В соответствии с Положением о программе долгосрочного материального поощрения работников ОАО АНК «Башнефть» (утверждено решением Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» от 04.03.2011г., введено в действие приказом №248 от 01.04.2011г.) существует обязательство по погашению Фантомных акций, закрепленных на 31.12.2011г., но подлежащих оплате в 2013г.;
- 60.2 На сумму обязательства по погашению Фантомных акций (исходя из прогнозной цены этих акций) в январе 2012г. сформирован резерв на расходы по Программе долгосрочного материального поощрения в сумме 327 915 тыс.руб.

61. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

- 61.1 В декабре 2011г. перечислены денежные средства в ООО «Башнефть-Добыча» в сумме 3 493 000 тыс.руб. В феврале 2012г. перечисленные денежные средства зачтены в качестве вклада в уставный капитал ООО «Башнефть-Добыча» согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 20.02.2012г.;
- 61.2 В декабре 2011г. перечислены денежные средства в сумме 299 999 тыс.руб. в качестве оплаты обыкновенных именных акций, размещенных при учреждении ОАО «Объединенная нефтехимическая компания». На основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 20.02.2012г. осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных именных акций ОАО «Объединенная нефтехимическая компания».

62. СВЕДЕНИЯ О ВЫИГРАННЫХ УЧАСТКАХ НА АУКЦИОНЕ

- 62.1 В феврале 2012г. ОАО АНК «Башнефть» выиграла аукционы по Янгарейскому и Сабриягинскому участкам недр в Ненецком автономном округе.

XV. Сведения о совместной деятельности

- 63.1 Совместная деятельность в 2011г. отсутствует.

Президент

Заместитель Главного финансового
директора – Главный бухгалтер

А.Л. Корсик

А.Ю. Лисовенко