



2012

Годовой отчет  
**ТНК-ВР Холдинг**

Годовой отчет предварительно утвержден решением Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг» (протокол №44 (289) от 23 мая 2013 года).

В настоящем годовом отчете представлена информация о компании ОАО «ТНК-ВР Холдинг» и ее дочерних/зависимых обществах, именуемых совместно по тексту данного годового отчета «Группа», «Группа ТНК-ВР Холдинг» или «ТНК-ВР». Некоторые разделы настоящего годового отчета содержат информацию о компании ОАО «ТНК-ВР Холдинг» как отдельном юридическом лице, именуемом по тексту данного годового отчета «ТНК-ВР Холдинг» или «Компания».

Управляющая организация ОАО «ТНК-ВР Холдинг» — ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» по тексту настоящего годового отчета именуется ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» или «ТНК-ВР Менеджмент».

# Содержание

Обращение к акционерам	\2
О Группе ТНК-ВР Холдинг	\4
Ключевые показатели деятельности	\6
Карта активов	\10
Основные события 2012 года	\12
Стратегия эффективного роста	\14
Основные положения корпоративной стратегии Компании	\15
Социальная ответственность	\18
Взаимодействие с обществом	\18
Развитие персонала	\22
Охрана труда и промышленная безопасность	\30
Охрана здоровья	\31
Результаты производственной деятельности	\38
Обзор экономических условий в 2012 году	\38
Геологоразведка и замещение запасов	\42
Добыча нефти и газа	\45
Развитие газового бизнеса	\56
Переработка	\60
Маркетинг и сбыт	\66
Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг	\72
Принципы корпоративного управления	\72
Совершенствование корпоративного управления	\73
Совет директоров	\74
Управляющая организация ТНК-ВР Менеджмент	\83
Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит	\88
Деловая этика	\88
Управление рисками	\92
Внутренний аудит	\97
Акционерам и инвесторам	\100
Акционерный капитал	\100
Рынок акций	\100
Дивидендная история	\102
Информация об Общих собраниях акционеров	\106
Информационная открытость и взаимодействие с инвесторами	\106
Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность	\107
Крупные сделки	\108
Консолидированные финансовые результаты	\109
Справочная информация	\179
Приложения к годовому отчету	\179
Контактная информация	\179
Глоссарий	\181

# Обращение к акционерам



## Уважаемые акционеры,

**В 2012 году произошел ряд важных изменений в российской нефтегазовой отрасли, которые непосредственно затрагивают Группу ТНК-ВР Холдинг и позволят бизнесу Группы выйти на качественно новый уровень, закрепив достигнутые успехи.**

В 2012 году компания «Роснефть» — лидер российской нефтяной отрасли — и акционеры ТНК-ВР Лтд., головной компании Группы ТНК-ВР Холдинг, достигли договоренности о приобретении компанией «Роснефть» компании «ТНК-ВР Лтд.». Сделка приобретения завершилась в 2013 году, и с 21 марта 2013 года ТНК-ВР Лтд. входит в группу нефтяной компании «Роснефть».

Главная стратегическая задача объединения Роснефти и ТНК-ВР Лтд. — создание крупнейшей международной энергетической компании по объемам добычи и запасам нефти и газа, занимающей лидирующие позиции в операционной эффективности, применении передовых технологий и развитии человеческого потенциала.

Нефтяной бизнес развивается в высоко конкурентной среде, и поэтому наши усилия сосредоточены на эффективной интеграции бизнеса ТНК-ВР Лтд. и компании «Роснефть». В чем заключаются главные задачи интеграции? В первую очередь, в получении синергетического эффекта от соединения бизнеса двух компаний, то есть, максимально эффективного развития активов в области добычи, переработки и торговли – в оптимальные сроки и с минимальными расходами. Во-вторых, для нас важно обеспечить безусловное выполнение производственных планов на 2013 год. И, наконец, залогом успеха является сохранение лучших профессиональных кадров и мощного интеллектуального потенциала обеих компаний.

Группа ТНК-ВР Холдинг – стержень бизнеса ТНК-ВР Лтд., и интеграционные процессы, в первую очередь, относятся к предприятиям, входящим в состав Группы.

Группа ТНК-ВР Холдинг закончила 2012 год с прекрасными производственными результатами, продемонстрировав устойчивость бизнеса и дисциплину в выполнении поставленных задач. Добыча нефти и газа предприятиями Группы достигла рекордного уровня и составила 1 795 тыс. барр. нефтяного эквивалента в день. Доля новых месторождений, Верхнечонского месторождения в Восточной Сибири, Уватской группы на юге Тюменской области и месторождений Роспана в Ямало-Ненецком автономном округе, достигла 19% от общего объема добычи жидких углеводородов. Группа ТНК-ВР Холдинг дала старт разработке трудноизвлекаемых запасов, пробуриив первые скважины на Северо-Хохряковском и Ем-Еговском месторождениях в Западной Сибири в сотрудничестве с ведущими нефтесервисными компаниями.

Устойчивость нефтяного бизнеса определяется способностью компании замещать добычу новыми запасами. Группа ТНК-ВР Холдинг успешно справилась с этой задачей. В 2012 году коэффициент замещения запасов по методике SEC LOF достиг рекордного уровня 211%.

Группа продолжила модернизацию перерабатывающих мощностей, что позволило нарастить долю выпуска топлив стандарта Евро-4 и Евро-5 до 73% по сравнению с 40% в 2011 году. При этом объем переработки увеличился на 2% и составил около 500 тыс. барр./сут.

Меры, направленные на обеспечение безопасности сотрудников Группы и подрядных организаций, а также повышение эффективности охраны окружающей среды оставались приоритетными направлениями деятельности Группы: частота случаев с временной потерей трудоспособности сократилась на 20% и объемы разливов нефти снизились на 38%.

Уверен, что в рамках интегрированного бизнеса объединенной компании предприятия Группы ТНК-ВР Холдинг смогут не только обеспечить преемственность производственных успехов, но и добиться качественных улучшений международного уровня.



С уважением,  
**Игорь Сечин**  
Президент – Председатель Правления  
ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»,  
управляющей организации  
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

# О Группе ТНК-ВР Холдинг

**Т**НК-ВР является одной из ведущих нефтегазовых компаний России и входит в десятку крупнейших негосударственных нефтяных компаний в мире по объемам добычи нефти.

Группа ТНК-ВР Холдинг была образована в 2004-2005 годах в результате реструктуризации компаний «ТНК», «Сиданко» и «ОНАКО» и присоединения их дочерних предприятий.

По данным последнего аудита, проведенного компанией DeGolyer and MacNaughton, совокупные доказанные запасы ТНК-ВР по состоянию на 31 декабря 2012 года составили 9,776 млрд барр. н.э. в соответствии с методикой Комиссии по ценным бумагам и биржам США без учета срока действия лицензии (SEC LOF) и 14,093 млрд барр. н.э. — по критериям PRMS Общества инженеров-нефтяников США. Коэффициент замещения совокупных доказанных запасов в 2012 году достиг уровня 211% по методике SEC LOF и 160% — по методике PRMS

Группа ТНК-ВР Холдинг имеет разнообразные добывающие, перерабатывающие и сбытовые активы в России. Добывающие предприятия расположены в Западной и Восточной Сибири и Волго-Уральском регионе. В 2012 году совокупный объем добычи нефти и жидких углеводородов составил 74,9 млн т, (1,55 млн барр./сут.) объем реализации газа — 14,9 млрд куб. м.

---

## Группа ТНК-ВР Холдинг в 2012 году

---

**9,8 млрд барр. н.э.**  
доказанных запасов (SEC LOF)

---

**74,9 млн т** добычи нефти и жидких углеводородов

---

**14,9 млрд куб. м** продажи газа

---

**25,0 млн т** переработанной нефти и прочего углеводородного сырья

---

**более 900** заправочных станций

---

**более 50 000** сотрудников

---

**более 900 млрд руб.** налоговых выплат

---

Группа ТНК-ВР Холдинг владеет четырьмя нефтеперерабатывающими заводами, которые расположены в Рязани (Центральный федеральный округ), Саратове (Приволжский федеральный округ), Нижневартовске Уральский Федеральный Округ и Нягани Уральский Федеральный Округ. Общий объем переработки нефти на этих предприятиях в 2012 году составил 25,0 млн т (св. 500 тыс.барр./сут.).

Розничная сеть ТНК-ВР объединяет более 900 заправочных станций по всей России, включая собственные и джобберские АЗС. Группа является ключевым поставщиком нефтепродуктов на розничном рынке Москвы.

ТНК-ВР вносит свой существенный вклад в социально-экономическое развитие России и укрепление ее конкурентоспособности на мировых рынках, обеспечивая потребности страны в энергоресурсах, повышая эффективность производства, создавая десятки тысяч рабочих мест, своевременно выплачивая налоги. Свою деятельность Группа ведет в соответствии с принципами социальной ответственности: поставляет качественную продукцию, организует благоприятные и безопасные условия для труда и профессионального развития своих сотрудников, инвестирует в охрану окружающей среды, реализует социальные и благотворительные программы.

Управление Группой ТНК-ВР Холдинг осуществляется профессионалами высокого уровня, нацеленными на эффективное и устойчивое развитие бизнеса в долгосрочной перспективе. В основу системы корпоративного управления Группы заложены принципы соблюдения и защиты прав акционеров, информационной прозрачности и подотчетности руководства акционерам и Совету директоров.

# О Группе ТНК-ВР Холдинг

## Ключевые показатели деятельности\*

	ед. изм.	2008	2009	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Финансовые показатели</b>							
Валовый доход	млрд руб.	1 122	998	1 249	1 613	<b>1 723</b>	+6,8%
Прибыль, относящаяся к акционерам Группы	млрд руб.	158	167	199	264	<b>260</b>	- 1,5%
Прибыль на одну обыкновенную акцию	млн руб.	10,44	10,79	13,06	17,38	<b>17,02</b>	-2,1%
Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто	млрд руб.	164	246	277	302	<b>403</b>	+33,4%
Денежные капитальные затраты (органические)	млрд руб.	94	77	98	136	<b>165</b>	+21,3%
Итого активы	млрд руб.	940	854	941	1 112	<b>1 157</b>	+4,0%
Денежные средства и их эквиваленты	млрд руб.	27	10	33	21	<b>56</b>	+166,7%
Совокупная задолженность по кредитам и займам	млрд руб.	53	60	108	58	<b>6</b>	-89,7%
Итого капитал	млрд руб.	582	589	643	825	<b>898</b>	+8,8%
Выплаченные дивиденды	млрд руб.	71	174	158	118	<b>159</b>	+34,7%

## Производственные показатели

### Разработка месторождений и добыча жидких углеводородов

Действующий нефтяной фонд скважин	шт.	15 443	15 764	16 082	16 259	<b>16 800</b>	3,33%
Ввод в эксплуатацию новых нефтяных скважин	шт.	425	475	555	616	<b>494</b>	-19,81%
Добыча жидких углеводородов	млн т	70,4	71,9	73,8	74,6	<b>74,9</b>	0,40%
Затраты на добычу углеводородов	руб./барр. н.э.	151	144	151	157	<b>161</b>	+2,4%

### Продажа газа

Продажа природного газа	млн куб. м	2 504	2 369	2 739	3 293	<b>3 316</b>	+ 0,7%
Продажа попутного газа	млн куб. м	8 840	9 687	10 154	10 829	<b>11 557</b>	+ 6,7%

### Запасы (доказанные по методике SEC LOF)

Запасы углеводородов, в т.ч.	млн барр.н.э.	8 112	8 586	8 794	9 084	<b>9 776</b>	+ 7,6%
Запасы жидких углеводородов	млн барр.н.э.	7 446	7 735	7 886	7 905	<b>8 167</b>	+ 3,3%
Запасы газа	млн барр.н.э.	666	851	908	1 179	<b>1 608</b>	+ 36,4%
Коэффициент замещения доказанных запасов	%	82	177	134	145	<b>211</b>	66 п.п.

\* Данные за 2008-2010 годы раскрываются в соответствии с ОПБУ США, данные за 2011— 2012 годы — в соответствии с МСФО



	ед. изм.	2008	2009	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Геологоразведочные работы</b>							
Количество поисково-разведочных скважин	шт.	41	23	25	35	<b>33</b>	-5,7%
Успешность поисково-разведочного бурения	%	74	74	72	74	<b>70</b>	-4
Затраты на поисково-разведочные работы	млн руб.	4 104	4 384	5 073	6 261	<b>8 545</b>	+36,5%

### Нефтепереработка

Объем переработки нефти и другого сырья	млн т	23,4	21,8	24,3	24,5	<b>25,0</b>	+ 2,3%
---	-------	------	------	------	------	-------------	--------

### Реализация нефти и нефтепродуктов

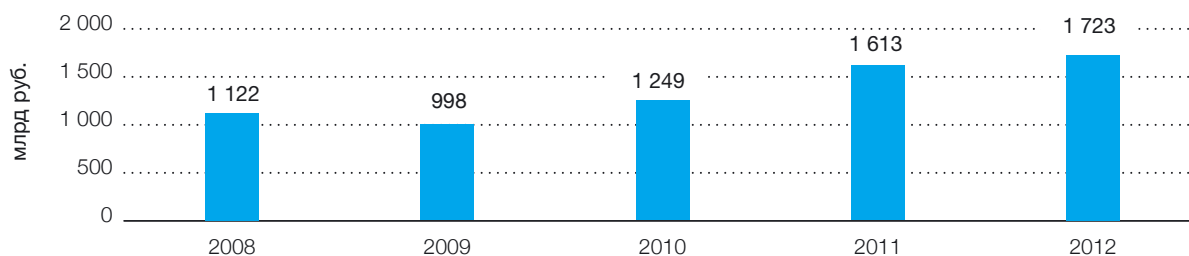
Экспорт нефти, кроме СНГ	млн т	26,6	31,8	30,6	28,5	<b>27,2</b>	-4,8%
Экспорт нефти в СНГ	млн т	7,1	6,5	5,4	5,0	<b>4,9</b>	-0,1%
Реализация нефти на внутреннем рынке	млн т	7,5	7,8	9,1	8,0	<b>13,6</b>	+ 70,1%
Экспорт нефтепродуктов, кроме СНГ	млн т	16,6	16,9	18,8	18,1	<b>15,8</b>	-12,3%
Экспорт нефтепродуктов в СНГ	млн т	0,7	0,4	0,2	1,7	<b>2,5</b>	+43,4%
Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке	млн т	12,3	10,9	12,9	14,2	<b>13,9</b>	-8,8%
Сеть АЗС (собственные и джобберские станции)	шт.	1 067	1 057	1 034	992	<b>912</b>	-8,1%

### Показатели безопасности

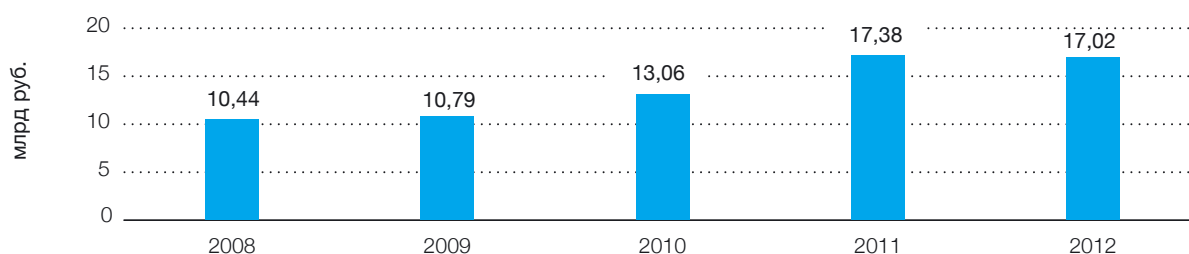
Программа целостности трубопроводов							
замена трубопроводов, накопительным итогом с 2004 года	км	3 282	3 545	3 862	4 259	<b>4 576</b>	+7,3%
ингибирование трубопроводов	км	9 080	11 107	12 166	12 183	<b>12 085</b>	-0,8%
Снижение количества разливов нефти в окружающую среду по отношению к 2005 году	%	65	69	74	77	<b>80</b>	+3 п.п.
Рекультивация текущих и унаследованных загрязнений	га	458	275	327	388	<b>269</b>	-31%
Уровень утилизации попутного газа	%	79,6	84,4	84,6	82,8	<b>82,6</b>	-0,2 п.п.
Частота регистрируемых травм (TRIFR — Total Recordable Injury Frequency Rate) на 200 000 человеко-часов		0,43	0,28	0,29	0,23	<b>0,20</b>	-13%

# О Группе ТНК-ВР Холдинг

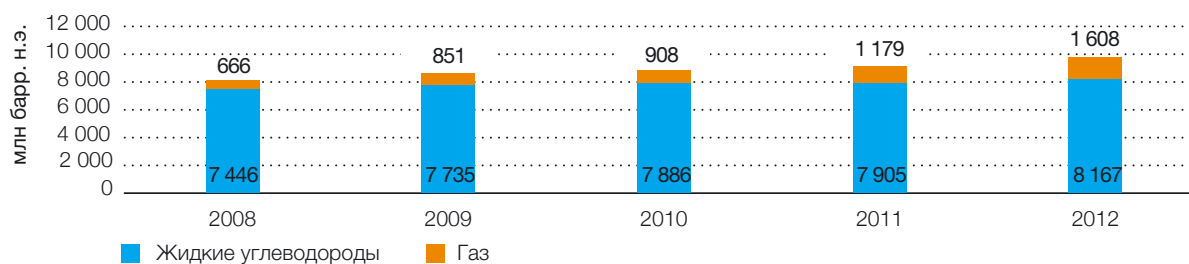
## Валовый доход



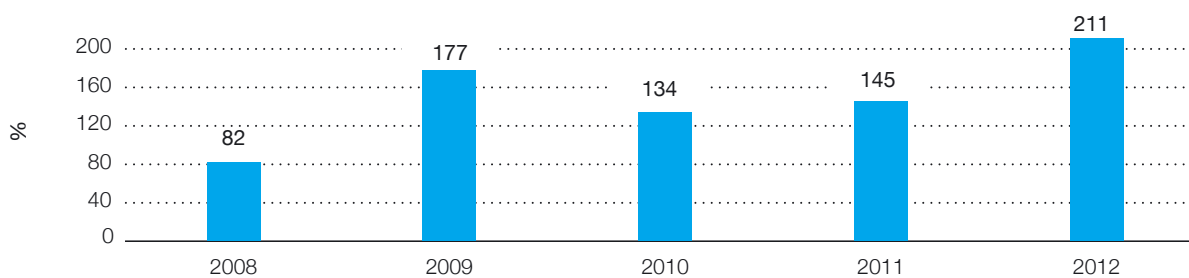
## Прибыль на одну обыкновенную акцию



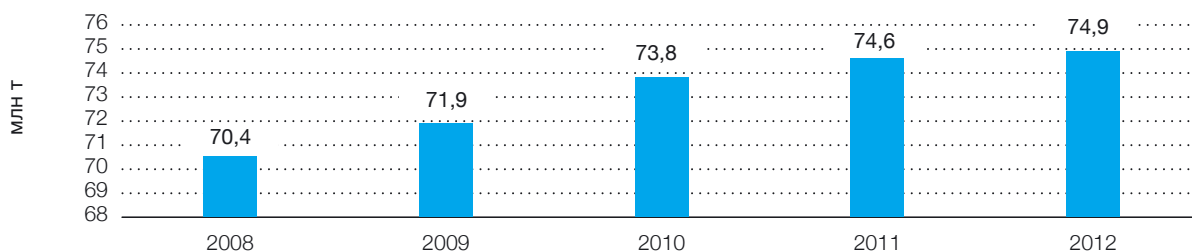
## Запасы углеводородов, SEC LOF



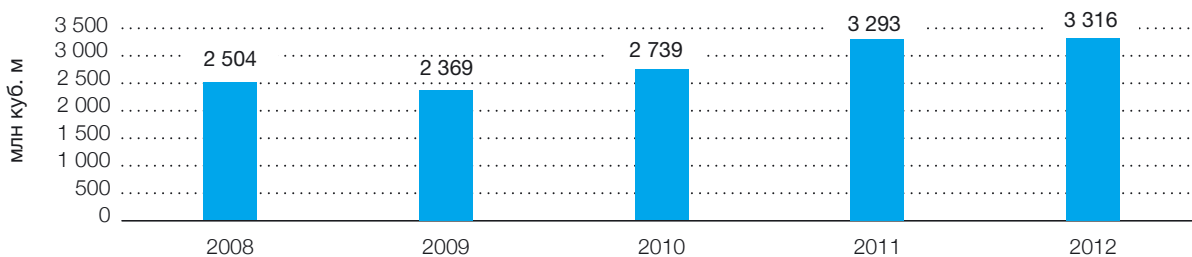
## Коэффициент замещения доказанных запасов, SEC LOF



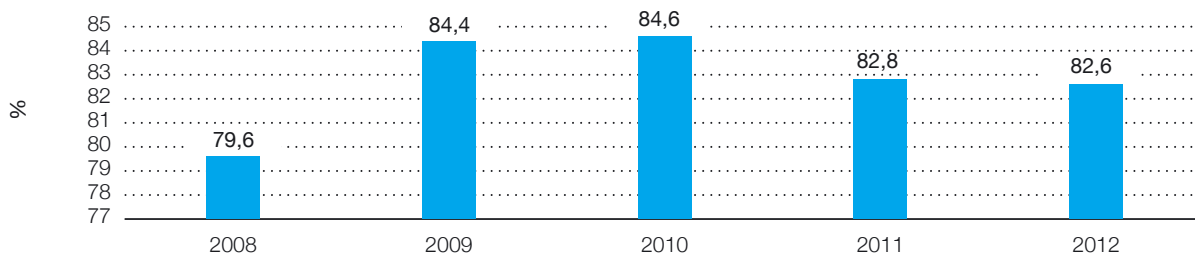
### Добыча жидких углеводородов



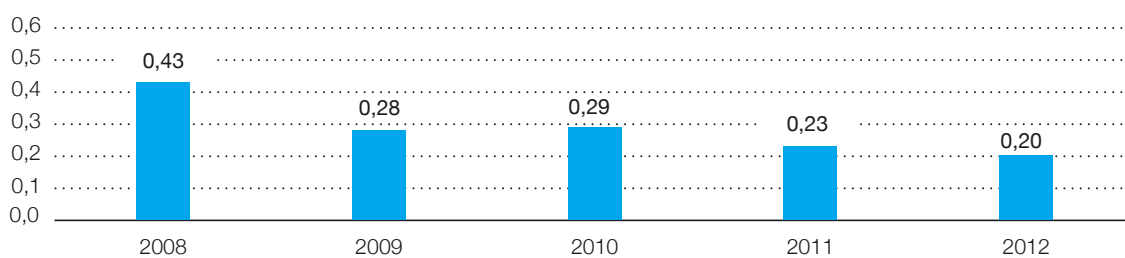
### Реализация природного газа



### Уровень утилизации попутного газа



### Частота регистрируемых травм (TRIFR) на 200 000 человеко-часов



## Карта активов



Новые месторождения на ранней стадии освоения



Новые месторождения на стадии коммерческой добычи



Газовые проекты



Зрелые месторождения



Регионы ведения геологоразведки



Перерабатывающие активы



Регионы с розничными сетями



Топливо-заправочный комплекс (ТЗК) в аэропорте

\* Совместное предприятие с ОАО «Газпром нефть»



● Иркутск

● Верхнечонское

# Основные события 2012 года

**К**раткий обзор наиболее существенных событий в деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг, произошедших в течение 2012 года

## ЯНВАРЬ

Пробег автопарка, задействованного на объектах Компании, снижен на 30%, благодаря внедрению систем бортового мониторинга. Бортовые системы мониторинга установлены на 16 000 транспортных средств Компании и ее подрядчиков, что позволяет получать объективную информацию об их местонахождении, скорости, пробеге и расходе топлива.

## ФЕВРАЛЬ

В Москве прошел «День контрагента» по нефтегазовым проектам Ямала и севера Красноярского края для действующих и потенциальных подрядчиков — в мероприятии приняли участие более 250 российских и зарубежных компаний.

## МАРТ

Завершена сделка по приобретению «Топливозаправочной компании «Кольцово», оператора услуг хранения и заправки авиакеросина в международном аэропорту Екатеринбурга в рамках стратегии укрепления присутствия на рынке авиатоплива.

На Саратовском НПЗ завершена реконструкция установки гидроочистки дизельных топлив, в соответствии с масштабной программой модернизации нефтеперерабатывающих активов Компании.

## АПРЕЛЬ

Подписано пятилетнее соглашение между ТНК-ВР и Ashland о дистрибуции моторных масел торговой марки Valvoline на российском рынке легкового автомобильного транспорта.

## МАЙ

Началось внедрение автоматической системы дистанционного управления «Интеллектуальное месторождение» в масштабах всей Компании с целью дистанционного управления работой механизированного фонда скважин и мониторинга параметров его эксплуатации.

## ИЮНЬ

При взаимодействии с Федеральной Антимонопольной Службой разработаны принципы ценообразования и реализации бензинов на оптовом рынке РФ.

## ИЮЛЬ

Саратовский НПЗ полностью перешел на выпуск моторных топлив, соответствующих экологическому классу Евро-5. Рязанская НПЗ приступила к выпуску автомобильного бензина высшего экологического класса Евро-5.

Заключено соглашение между ТНК-ВР и СИБУР о стратегическом партнерстве в области производства, переработки и использования углеводородного сырья.

## АВГУСТ

В рамках стратегии по оптимизации портфеля активов Компании и повышению эффективности инвестиций на баррель добычи закрыты сделки по продаже ОАО «Новосибирскнефтегаз» и ОАО «Севернонефтегаз».

Впервые в России внедрена уникальная усовершенствованная технология гидроразрыва пласта для разработки трудноизвлекаемых запасов на зрелых месторождениях Западной Сибири, позволяющая сократить время освоения скважин и снизить издержки.

## СЕНТЯБРЬ

ОАО «Оренбургнефть» начала эксплуатационное бурение на Моргуновском нефтяном месторождении, расположенном в пределах Бузулукского лицензионного участка, с общими запасами около 120 млн барр.н.э.

Применение новой технологии комплекса для очистки от нефтешламов «МегаМакс» в 10 раз снизило объем образования нефтешлама на Самотлорском месторождении.

## ОКТАБРЬ

На Восточно-Мессояхском месторождении начата добыча первой нефти компаниями ТНК-ВР и «Газпром нефть».

При взаимодействии с Федеральной Антимонопольной Службой разработаны принципы ценообразования и реализации дизельного топлива на оптовом рынке РФ.

Подписан контракт о совместной реализации пилотного проекта по разработке трудноизвлекаемых запасов углеводородов на Северо-Хохряковском месторождении в Западной Сибири между ТНК-ВР и Schlumberger.

## НОЯБРЬ

На Усть-Тегусском месторождении Уватского проекта запущена новая газопоршневая электростанция мощностью 15 МВт, позволяющая существенно повысить эффективность добычи нефти на Восточном центре освоения Уватского проекта.

В рамках Уватского проекта открыто новое — Малоимуское — нефтяное месторождение с потенциально извлекаемыми запасами на уровне 37,5 млн барр.н.э.

## ДЕКАБРЬ

ТНК-ВР победила в аукционе на Лодочное месторождение Красноярского края с геологическими запасами нефти и газа свыше 600 млн барр.н.э.

## События 2013 года

**Краткий обзор наиболее существенных событий в деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг, произошедших после завершения отчетного периода — в течение первого квартала 2013 года**

### ЯНВАРЬ

С целью повышения эффективности разработки трудноизвлекаемых запасов на Самотлоре, запущен пилотный проект строительства скважин новой конструкции. По предварительным оценкам, новация позволит снизить стоимость бурения на 6%.

### ФЕВРАЛЬ

ТНК-ВР первой из российских компаний подписала соглашение с Федеральной Антимонопольной Службой о предоставлении инвестиционного налогового кредита для реализации проектов повышения энергоэффективности на зрелых месторождениях Западной Сибири.

### МАРТ

21 марта ОАО «НК «Роснефть» объявило о завершении сделок по приобретению ТНК-ВР Лтд., головной холдинговой компании ОАО «ТНК-ВР Холдинг». По завершении ряда независимых сделок ОАО «НК «Роснефть» консолидировало 100% ТНК-ВР Лтд.

# Стратегия эффективного роста

**С**тратегия ТНК-ВР сфокусирована на эффективном росте, направленном на увеличение ценности Компании для акционеров.

Основы стратегии ТНК-ВР были заложены при её создании в 2003 году и включают четыре стратегических направления развития: (1) перевод ресурсов в запасы и их разработка; (2) увеличение маржи при экспорте и продаже на внутреннем рынке; (3) внедрение передовых технологий и (4) стандартов корпоративного управления.

Сталкиваясь с новыми вызовами и открывая новые возможности роста бизнеса, стратегия была дополнена новым содержанием: такие направления как (5) монетизация газовых активов и (6) развитие человеческого капитала и организационного потенциала теперь выделены в качестве долгосрочных приоритетов вместе с прежними стратегическими направлениями развития.

Процесс реализации стратегии поддерживается за счёт эффективного управления портфелем активов и развития организационного потенциала.





# Основные положения корпоративной стратегии Компании:

---

## 1. Эффективный перевод ресурсов в запасы, запасов в добычу

- Поддержание органического роста добычи нефти и газа в России в среднесрочной перспективе на среднеотраслевом уровне (~1-2%).
- Стабильное восполнение доказанных запасов углеводородов на уровне не ниже 100% в год в долгосрочном горизонте.
- Стабилизация и последующее снижение темпов падения добычи на зрелых месторождениях Западной Сибири.
- Продвижение разработки месторождений Ямала как будущего центра роста добычи Компании; увеличение доли добычи с гринфилдов до 25% к 2021 году (проекты Ямал-нефть и Роспан).
- Вовлечение в разработку трудноизвлекаемых запасов.
- Обновление портфеля ГРП за счет запасов более высокого качества.
- Формирование базы для создания новых центров добычи за пределами существующих регионов добычи (горизонт 20 лет+)

---

## 2. Рост маржи

- Сбалансированное покрытие объемов добычи мощностями переработки.
  - Увеличение глубины переработки, выхода светлых нефтепродуктов и улучшение качества топлив.
  - Расширение ассортимента продукции для обеспечения конкурентной позиции на рынке.
  - Развитие розничной автозаправочной сети с учетом ожидаемого объема выхода светлых нефтепродуктов; укрепление позиций в привлечательных B2B каналах (включая авиа).
-

# Стратегия эффективного роста

---

## 3. Монетизация портфеля газовых активов

- Поэтапное увеличение доли газового бизнеса в портфеле Компании; рост добычи газа до 30 млрд куб. м к 2020 году.
  - Ключевой фокус в среднесрочном горизонте — полномасштабное освоение месторождений Роспана. В долгосрочной перспективе — раскрытие потенциала запасов газа Ямала.
  - Заключение долгосрочных контрактов с конечными потребителями — наиболее привлекательный сегмент для монетизации газа.
- 

## 4. Формирование технологической базы для устойчивого замещения добычи новыми запасами и их разработки на длительную перспективу

- Внедрение передовых технологий, зарекомендовавших себя на мировом уровне — создание конкурентных преимуществ.
  - Продвижение инновационного мышления в Компании.
  - Ключевой технологический фокус — трудноизвлекаемые запасы нефти и нефть из нетрадиционных источников.
-

---

## **5. Высокие стандарты корпоративного управления (внедрение лучших мировых практик) и внедрение улучшений на постоянной основе**

- ОТ, ПБ и ООС.
- Бизнес-этика — поддержание высоких стандартов деловой этики и противодействие коррупции.
- Непрерывное совершенствование управленческих процессов.

---

## **6. Люди и организационный потенциал — 7 приоритетных областей развития в долгосрочной перспективе**

- Реализация крупных проектов
- Управление базовой добычей
- Новые технологии и трудноизвлекаемые запасы
- Международные проекты
- Геологоразведочные работы
- Разработка газовых проектов
- Монетизация газа

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Взаимодействие с обществом

### Налоги

**В** настоящее время Группа ТНК-ВР Холдинг входит в число крупнейших налогоплательщиков России. В 2012 году налоговые выплаты, осуществленные Группой на территории России, составили более 900 млрд руб (29 364 млн долл. США). Общая сумма налогов, выплаченных Группой ТНК-ВР Холдинг в 2006 — 2012 годах, составила около 4 525 млрд руб. (160 млрд долл. США).

#### Развитие системы налогообложения

Успех работы ТНК-ВР на действующих месторождениях и развитие новых проектов во многом зависят от налоговой системы, которая создает условия для инвестирования в разработку запасов разной степени сложности.

Основные отраслевые налоги — налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ) и таможенные пошлины, исчисляемые от мировых цен на нефть. Доля НДПИ и таможенных пошлин в общей маржинальной налоговой нагрузке российских нефтяных компаний составляет 82% при экспорте нефти.

В 2012 году Правительство РФ продолжило реформирование налоговой системы для стимулирования дальнейшего развития нефтегазовой отрасли.

В октябре 2011 года был введен в действие налоговый режим «60-66», предусматривающий снижение предельного значения ставки вывозной таможенной пошлины на нефть с 65% до 60% и выравнивание ставок вывозной таможенной пошлины на нефтепродукты на уровне 66% от ставки вывозной пошлины на нефть, за исключением товарного и прямогонного бензинов, в отношении которых установлена ставка в размере 90% от ставки пошлины на нефть. Данная мера введена для защиты внутреннего рынка РФ и его наполнения нефтепродуктами. В целях стимулирования глубины переработки нефти в Российской Федерации ожидается, что с 2015 года для мазута ставка пошлины будет равна ставке пошлины на нефть.

В 2012 году Правительство РФ предприняло ряд важных шагов в предоставлении налоговых льгот, необходимых для экономически обоснованной разработки новых месторождений Восточной Сибири и севера Красноярского края, а также месторождений с трудноизвлекаемыми запасами нефти.

В декабре 2012 года приняты поправки к федеральному закону «О таможенном тарифе», устанавливающие льготные ставки вывозных пошлин для ряда регионов, включая Красноярский край и территорию севернее 65 градуса северной широты в Ямало-Ненецком автономном округе. Правительство продолжило работу над внесением поправок в Налоговый Кодекс РФ, предусматривающих продление до 2022 года срока действия нулевой ставки НДС для месторождений на территории Красноярского края, Иркутской области и республики Саха (Якутия), а также введение льготных ставок НДС для нефти, добытой из трудноизвлекаемых залежей.

## **Вклад в социальное развитие территорий присутствия**

Группа ТНК-ВР Холдинг рассматривает в качестве приоритета своей социальной деятельности выполнение в полном объеме всех обязательств по платежам в бюджеты различных уровней, что обеспечивает макроэкономическую стабильность и устойчивое социально-экономическое развитие регионов производственного присутствия. Другим приоритетом деятельности Компании является добыча нефти и газа с минимальным воздействием на окружающую среду, разумно и с соблюдением всех норм промышленной безопасности.

Компания принимает активное участие в социально-общественной деятельности, включая работу по созданию новой системы налогообложения отрасли, повышение стандартов профильного образования и социально-экономическое сотрудничество с местными органами власти в регионах присутствия Компании.

Группа ТНК-ВР Холдинг проводит регулярные встречи с представителями неправительственных общественных организаций (НПО) как экологического профиля, так и представляющих интересы коренных малочисленных народов, в ходе которых предоставляется подробная информация о ходе осуществления крупных проектов.

В 2012 году было проведено два круглых стола по экологической тематике с участием представителей ведущих эко-НПО, согласованы с Всемирным фондом дикой природы виды и объемы работ по исследованию биоразнообразия лицензионных участков Компании на территории Ямало-Ненецкого Автономного Округа (ЯНАО) и определены контрагенты для их выполнения.

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Взаимодействие с органами государственной власти

Группа ТНК-ВР Холдинг — активный участник экспертных совещаний по обсуждению перспектив развития отечественного нефтегазового сектора, проводимых Правительством РФ.

Диалог между Компанией и государством осуществляется в рамках рабочих групп, создаваемых под эгидой министерств и правительственных комиссий. Также Группа ТНК-ВР Холдинг является членом Российского союза промышленников и предпринимателей (РСПП) — общественной организации, представляющей интересы бизнеса и других деловых сообществ.

В течение 2012 года Группа ТНК-ВР Холдинг участвовала в обсуждениях и внесла свой вклад в выработку ряда законодательных инициатив Правительства Российской Федерации в сфере экологического законодательства, законодательства о промышленной безопасности и гражданского законодательства.

## Социальные программы

Основой социально ответственной деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг в регионах России является создание рабочих мест с высоким уровнем социальной защищенности работников. Особое внимание Компания уделяет медицинскому и пенсионному страхованию, охране труда, обеспечению комфортных и безопасных условий работы, повышению профессионального уровня сотрудников и освоению ими новых специальностей и компетенций.

Инвестиции Группы в реализацию социальных программ в 2012 году составили около 1,2 млрд руб. (38 млн долл. США). Общая сумма таких инвестиций за период 2005-2012 годов превысила 17,5 млрд руб. (612 млн долл. США).

Группа ТНК-ВР Холдинг обеспечивает благоприятные условия работы и возможности для профессионального и карьерного роста тысячам своих сотрудников. Компания уделяет особое внимание продвижению среди работников, членов их семей и в регионах присутствия в целом идеи здорового образа жизни, здорового питания, физической культуры и спорта.

Социальная деятельность Компании как на федеральном уровне, так и в регионах присутствия сосредоточена на трех основных направлениях:

- Поддержка социально незащищенных групп населения и коренных малочисленных народов
- Развитие систем образования и здравоохранения, поддержка пропаганды здорового образа жизни, содействие развитию физической культуры и спорта
- Сохранение культурно-исторического наследия, поддержка программ в сфере культуры и охраны окружающей среды

В 2012 году Группа ТНК-ВР Холдинг поддержала ряд важных федеральных программ в социальной сфере, включая различные формы помощи социально незащищенным группам населения и их объединениям, поддержку одаренных детей и перспективных спортсменов и т.д.

Группа продолжает финансировать ремонт и оборудование новой техникой медицинских учреждений, учебных заведений и спортивно оздоровительных сооружений в регионах своего присутствия. Как и в предыдущие годы, оказывается поддержка школе-интернату им. Горчакова (г. Павловск); выделялись средства на оборудование и полноценное функционирование воскресных школ в городе Нижневартовске, а также на ремонтные работы в муниципальных дошкольных и средних учебных заведениях, в частности в Оренбургской области.

Неизменный адресат различных форм социальной поддержки — ветераны войн и труда, которые получают возможность лечиться и отдыхать за счет Компании и ее дочерних обществ: в частности, для покупки квартир ветеранам боевых действий Ненецкого автономного округа выделено 10 млн рублей.

Группа ТНК-ВР Холдинг оказывает финансовую поддержку развитию и профильному образованию молодежи, а также культурно-историческим мероприятиям. В частности, на территории Ханты-Мансийского автономного округа при содействии Компании осуществляет деятельность двадцать одна культурная диаспора.

Крупным направлением социальных инвестиций Группы стала поддержка спорта высоких достижений. В рамках этого направления оказывалась финансовая помощь некоммерческой благотворительной организации «Фонд поддержки олимпийцев России», реализующей ряд многоцелевых программ для подготовки спортсменов и тренеров сборных РФ по олимпийским видам спорта.

Постоянным объектом внимания и помощи со стороны Группы являются возводимые и реставрируемые храмы в регионах присутствия.

В рамках двусторонних соглашений с местными органами власти Группа ТНК-ВР Холдинг оказывает поддержку социальным проектам тех регионов, где осуществляет свою производственную деятельность. В 2012 году Компания заключила 20 соглашений с региональными администрациями и 31 договор с органами муниципальной власти.

# Социальная ответственность

## Развитие персонала

2012 - год качественного развития кадрового и лидерского потенциала ТНК-ВР, повышения квалификации работников и их вовлеченности в решение производственных задач. Планирование кратко- и среднесрочной потребности в персонале сочеталось с глубоким анализом рынка труда и расширением инфраструктуры для привлечения и подбора персонала.

В 2012 году среднесписочная численность сотрудников Группы ТНК-ВР Холдинг составляла около 50 тыс. человек, 91% из которых работали на постоянной основе и были заняты в ключевых секторах деятельности Группы — разведке, добыче, переработке и торговле.

В 2012 году были реализованы несколько программ в соответствии со стратегическими приоритетами в работе с персоналом. В частности, полностью выполнен план набора персонала в соответствии с ключевыми потребностями предприятий. Утверждена стратегия контрактования подрядчиков в области подбора персонала. Расширен круг партнеров, способных качественно и быстро помогать в закрытии вакансий. Публикация вакансий на официальном сайте Группы ТНК-ВР Холдинг позволяет напрямую работать с кандидатами и привлекать персонал, заинтересованный работать в Компании.

При формировании кадрового резерва в 2012 году было охвачено более 1500 должностей, включая уровень заместителей генеральных директоров дочерних обществ и их подчиненных.

Проведенный в 2012 году опрос мнения работников показал стабильно высокую степень вовлеченности работников в деятельность ТНК-ВР, понимание ими основных приоритетов бизнеса, понимание и признание ценностей ТНК-ВР в повседневной работе.

Большинство наших сотрудников мужчины — так сложилось в ходе развития нефтяной отрасли. Тем не менее, в тех сферах, где работают женщины, им обеспечены равные с мужчинами возможности для профессионального и карьерного роста. Группа ТНК-ВР Холдинг строго соблюдает Трудовой кодекс Российской Федерации и предоставляет своим сотрудникам конкурентоспособный пакет оплаты труда, а также целый ряд возможностей для профессионального обучения и роста.

### Корпоративные ценности ТНК-ВР

- Лидерство — способность определять четкие цели и возглавлять процесс их достижения
- Результативность — постоянное достижение поставленных целей наиболее эффективным способом
- Безопасность — ведение бизнеса без производственных травм и ущерба для окружающей среды
- Добросовестность — честное и ответственное отношение к работе, коллегам, обществу и окружающей среде

### Профессиональное обучение и развитие

Цель профессионального обучения и развития Группы ТНК-ВР Холдинг — сформировать культуру постоянного повышения квалификации (саморазвития). В 2012 году инвестиции Группы компаний ТНК-ВР Холдинг на эти цели составили около 622 млн руб. (20 млн долл. США).

Около 9 тыс. специалистов и руководителей приняли участие в корпоративных программах обучения и около 37 тыс. рабочих и специалистов прошли обучение в рамках собственных программ повышения квалификации дочерних обществ. Кроме этого, Группа инвестировала свыше 62,1 млн руб. (2 млн долл. США) в обучение более 20 тыс. рабочих кадров.



Эффективное использование собственных ресурсов, сохранение и передача знаний внутри Группы ТНК-ВР — приоритетное направление профессионального обучения и развития. В 2012 году более 17 тыс. сотрудников прошли обучение внутри Группы благодаря созданной системе внутренних тренеров, насчитывающей 400 человек. Кроме этого, 400 выпускников высших учебных заведений были приняты на работу в Группу ТНК-ВР Холдинг.

### Развитие управленческих и лидерских навыков

Программы развития менеджмента и лидерства построены на основании корпоративной модели компетенций и ориентированы на ценности ТНК-ВР.

В 2012 году была реализована программа «Лидеры развивают лидеров», направленная на формирование навыков коучинга и менторства, охвачено более 120 руководителей.

В 2012 году было проведено более 1 500 человеко-курсов по программам развития управленческих и лидерских навыков.

### Программы развития навыков и образования на протяжении жизни, призванные поддерживать способность сотрудников к занятости



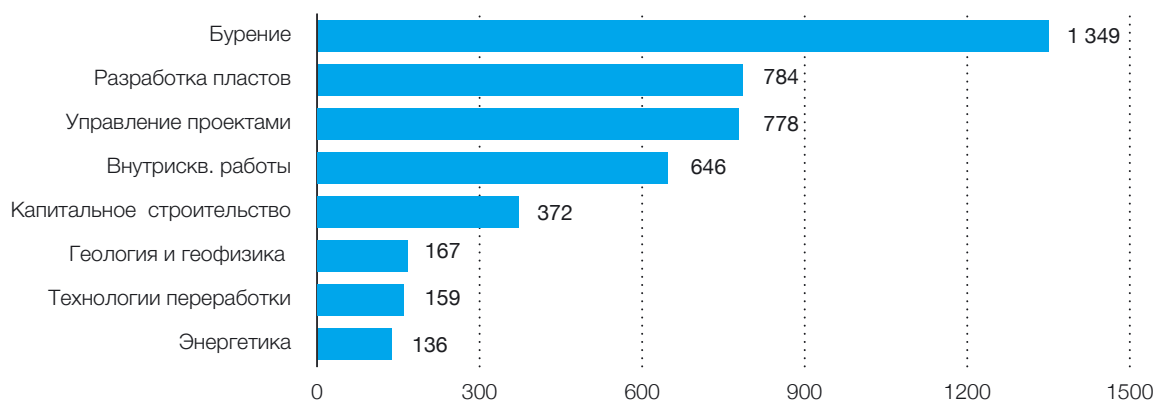
# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Развитие профессиональных компетенций

Особенностью подхода предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг к развитию профессиональных компетенций работников является чёткая направленность обучения на решение бизнес-задач профессиональных дисциплин, возглавляемых лидерами — вице-президентами. Руководители создают Сообщество по Развитию Дисциплин (СРД), совместно работающие над текущими и стратегическими вопросами развития организационного потенциала данной дисциплины.

Используемые Группой ТНК-ВР Холдинг подход и методики дисциплинарного развития работников были признаны на международном уровне как одни из передовых, что было отмечено в 2012 году ежегодно присуждаемой международной наградой в области управления персоналом в нефтегазовой отрасли GetEnergy Award.

## Количество обученных в 2012 году по корпоративным техническим программам



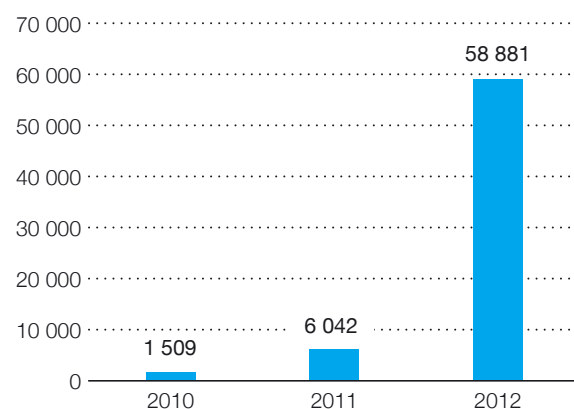
### **Портал знаний — современная форма обучения и передачи знаний**

Группа ТНК-ВР Холдинг использует в своей деятельности самые современные технологии. Группа использует внутренний образовательный интернет-портал — «Портал знаний», который делает обучение и развитие для сотрудников доступным и отвечающим не только потребностям бизнеса, но и индивидуальным потребностям сотрудников в знаниях.

На «Портале знаний» размещено более 400 электронных учебных курсов, тесты по профессиям и дисциплинам, электронные текстовые учебные материалы по теории и практике для рабочих, 46 учебных фильмов для освоения практических навыков, профессиональные онлайн-форумы, информация о конкурсах ТНК-ВР и календарь с очными внутренними образовательными мероприятиями.

В 2012 году корпоративный конкурс «Лучший по профессии» впервые был проведен с использованием Портала знаний, более 6 000 сотрудников получили оценку своих знаний и навыков через «Портал знаний», более 25 000 сотрудников прошли не менее чем 2 электронных курса обучения. В дочерних предприятиях Группы внедряется система проведения интерактивных инструктажей на производстве с использованием иллюстративных учебных материалов, размещенных на «Портале знаний».

### **Дистанционное обучение, чел./курсов**



# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Обучение рабочих

Наличие квалифицированных производственных рабочих является важнейшим фактором успеха Группы ТНК-ВР Холдинг. Понимая это, Группа отразила свои требования к деятельности и уровню знаний рабочих в корпоративных профессиональных и образовательных стандартах, разработка которых была завершена в 2012 году по профессиям в добыче и переработке газа. Одновременно с этим в ТНК-ВР была начата разработка профессиональных стандартов в области переработки нефти и рабочих топливно-заправочных комплексов в сфере авиаперевозок.

В 2012 году впервые проведена корпоративная конференция лучших наставников рабочих Группы ТНК-ВР Холдинг, на которой были подведены итоги первого корпоративного конкурса «Лучший наставник рабочих ТНК-ВР». Всего в Группе в настоящее время работает 26 тыс. рабочих, в 2012 году пришло около 700 молодых рабочих, каждый из которых прошел адаптацию в рамках программы наставничества.

В 2012 году Группа инвестировала около 62,1 млн рублей (2 млн долл. США) в обучение рабочих кадров. Каждый рабочий прошел не менее чем 2 электронных курса.

## Привлечение и развитие молодых специалистов

Мы стараемся сделать работу в нефтяной отрасли и в ТНК-ВР привлекательной для молодых специалистов. Группа ТНК-ВР Холдинг начинает работать со своими будущими сотрудниками еще до их прихода в ТНК-ВР. Для школьников и учащихся учреждений среднего профессионального образования в регионах присутствия Группы ТНК-ВР Холдинг сотрудниками Группы проводятся профориентационные мероприятия, экскурсии на предприятия Группы ТНК-ВР Холдинг. Например, в Рязанской НПК реализуется проект «Школа юного химика». В 2010-2012 годах дочерними обществами Компании было проведено около 80 очных мероприятий со школьниками.

Начиная с 2007 года, в ТНК-ВР реализуется программа целевой подготовки, в рамках которой лучшие выпускники школ регионов присутствия ТНК-ВР имеют следующие возможности:

- учиться в лучших нефтяных вузах страны, являющихся партнерами Группы ТНК-ВР Холдинг;
- получать опыт через прохождение практики на предприятиях Группы ТНК-ВР Холдинг;
- получать стипендию от Группы ТНК-ВР Холдинг;
- получить гарантированное место работы по окончании вуза;
- подготовиться к работе в Компании, развивая необходимые для эффективной работы навыки в рамках программы дополнительной подготовки «СТАРТ».

Ежегодно на работу на предприятиях Группы ТНК-ВР Холдинг устраивается около 400 молодых специалистов. Начиная с 2006 года, для поддержки и развития новых сотрудников реализуется программа «Три горизонта». В 2012 году в рамках этой программы прошли обучение 1 428 сотрудников — молодых специалистов и их наставников. В рамках программы было реализовано более 3 тыс. человеко/курсов. Объем инвестиций в программу в 2012 году составил около 31 млн руб. (1 млн долл. США).

Помимо работы непосредственно с молодыми специалистами ТНК-ВР взаимодействует с вузами, из которых в Группу ТНК-ВР Холдинг приходит основная масса молодых специалистов. С этой целью ТНК-ВР финансирует проекты вузов, направленные на повышение качества учебного процесса по направлениям, в которых наблюдается разрыв в уровне подготовки студентов и уровне требований к их подготовке со стороны Группы ТНК-ВР Холдинг.

В 2012 году в рамках конкурса грантов было поддержано 8 проектов. Сумма инвестиций в проекты вузов в 2012 году составила более 12,4 млн руб. (400 тыс. долл. США). Всего же за период 2007-2012 годов ТНК-ВР профинансировано 48 проектов вузов на сумму около 140 млн руб. (4,5 млн долл. США).

### **Программа развития кадрового потенциала**

Программа развития кадрового потенциала включает в себя перспективное планирование потребности в персонале, изучение и оценку рынка труда, формирование нормативов численности, оценку и развитие лидерских компетенций, подбор, привлечение и расстановку кадров.

В 2012 году был сформирован трехлетний план потребности в персонале в разрезе дисциплин с учетом факторов формирования их численности, а также возможностей рынка труда России.

## Мотивация персонала

Мы используем эффективную систему оплаты труда и социального обеспечения, которая составлена в соответствии с передовым международным опытом. Это позволяет нам привлекать профессионалов высочайшего уровня и удерживать в своем коллективе наиболее талантливых людей.

Пакет оплаты труда включает в себя следующие элементы:

- базовую зарплату;
- программу краткосрочного и долгосрочного стимулирования;
- единовременные премии за выдающиеся достижения;
- компенсацию командировочных расходов, включая затраты на переезды, пользование служебным автотранспортом, выплату суточных и т.д.;
- социальные льготы.

Пакет оплаты труда зависит от «грейда» — уровня занимаемой должности. Грейд оценивается на основе международной системы, которая учитывает уровень необходимых знаний и навыков, а также объем и сложность должностных обязанностей. Каждый грейд предусматривает трехступенчатую шкалу заработной платы, а также фиксированный уровень и критерии для расчета премий. Подобный подход делает систему оплаты труда прозрачной и понятной каждому сотруднику.

В 2012 году в ТНК-ВР была внедрена выплата «За преданность профессии», которую смогли получить рабочие и линейные руководители начального (низового) звена управления производственных подразделений, имеющие стаж работы 10 и более лет в периметре компаний ТНК-ВР.

Система мотивации в Группе ТНК-ВР Холдинг включает не только материальное стимулирование, но и различные формы нематериального поощрения. Конкурс достижений в приоритетной для нас области ОТПБиООС носит название «Награда Председателя правления». Другой корпоративный конкурс оценивает достижения рабочих коллективов, индивидуальную производительность труда, а также достижения, связанные со внедрением конкретных проектов. В 2012 году в таких конкурсах приняли участие 156 коллективов из всех подразделений Компании.

Бизнес-направления Группы дополнительно проводят среди сотрудников и подрядчиков свои собственные конкурсы, представляющие собой эффективный способ обмена знаниями и повышения стандартов производительности.

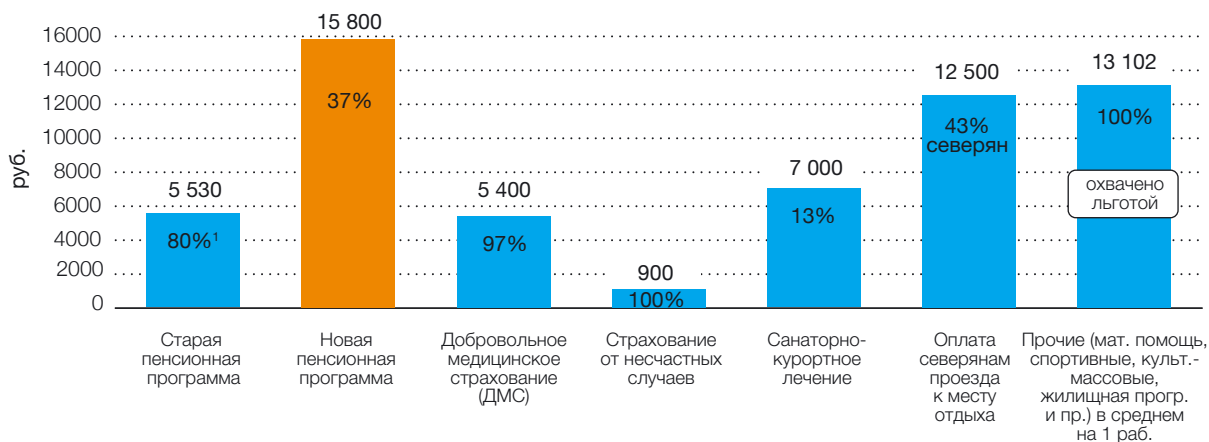
## Социальное обеспечение

Группа ТНК-ВР Холдинг предоставляет своим сотрудникам комплекс социальных льгот, размер и структура которых сформированы с учетом обеспечения конкурентоспособного уровня компенсационного пакета. Эти льготы в настоящее время включают следующее:

- программа негосударственного пенсионного обеспечения, частично финансируемая Компанией;
- добровольное медицинское страхование, страхование от несчастного случая;
- организация санаторно-курортного оздоровления;
- жилищная программа в некоторых регионах.

В 2012 году расходы Группы на покрытие основных выплат по социальному обеспечению сотрудников дочерних обществ и членов их семей увеличились по сравнению с 2011 годом в целом по всем программам примерно на 10%, в том числе негосударственное пенсионное обеспечение, санаторно-курортное оздоровление выплаты социального характера и др.

### Средние затраты ТНК-ВР на социальные льготы и гарантии в расчете на 1 работника дочерних обществ в год (в 2012 году)



<sup>1</sup> Количество сотрудников, получающих социальные льготы и гарантии

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Охрана труда и промышленная безопасность

Дальнейшее развитие культуры безопасного труда — приоритетная задача ТНК-ВР.

Безопасная работа наших производственных объектов зависит не только от исправности оборудования. Ключевой элемент — квалификация и сознательное отношение к труду сотрудников Компании, а также подрядных организаций; безусловное следование стандартам в области охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды (ОТ, ПБ и ООС), соблюдение санитарных норм и правил безопасного ведения работ.

Долгосрочные стратегические ориентиры Группы ТНК-ВР Холдинг в области охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды

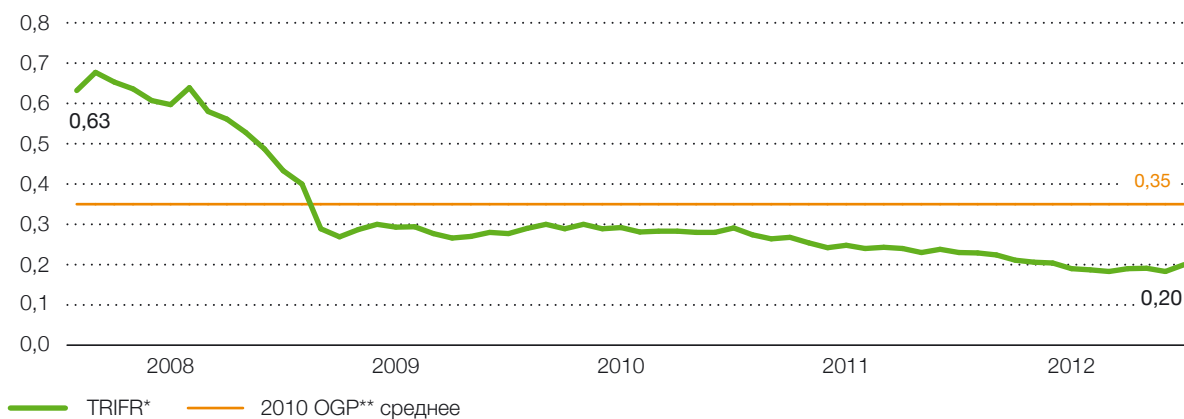
- Отсутствие несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- Отсутствие аварий на производстве
- Бережное отношение к окружающей среде

### Охрана труда

В 2012 году в Группе ТНК-ВР Холдинг сохраняются тенденции по снижению уровня травматизма.

На 13% снизилось среднее-скользящее значение частоты регистрируемых травм, на 24% снизилось среднее-скользящее значение частоты случаев с временной потерей трудоспособности (ВПТ)

### Общая частота всех регистрируемых несчастных случаев на производстве, травматизма (ЧПТ)



\* Коэффициент совокупного регистрируемого травматизма (ЧПТ) включает общее число смертельных случаев, травм с временной потерей трудоспособности, травм с ограничением рабочих функций и случаев с оказанием медицинской помощи в соответствии с толкованием Закона о технике безопасности и охране труда США (OSHA)

\*\* OGP — Международная ассоциация производителей нефти и газа

К сожалению, в течение 2012 года произошло 3 смертельных случая на производстве по сравнению с 6 смертельными случаями в 2011 году. В соответствии с принятыми в ТНК-ВР процедурами, по каждому из случаев было проведено подробное расследование с целью выяснения их причин. Председателем комиссии по расследованию смертельных случаев является руководитель

уровня не ниже генерального директора дочернего предприятия. По результатам расследований были сформированы перечни корректирующих мероприятий, обязательных для внедрения во всех дочерних предприятиях с целью недопущения подобных случаев в будущем. Внедряемые нами программы в области охраны труда позволят снизить вероятность смертельных случаев, связанных с производ-



ством, до минимальных значений в течение ближайших лет. В рамках работы по совершенствованию системы управления в 2012 году проведен пересмотр 65 внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность в области ОТ, ПБ и ООС.

Внедряется новая интегрированная система управления данными (EMEX), направленная, в первую очередь, на дальнейшее улучшение эффективности сбора и анализа данных в области ОТ, ПБ и ООС. Данная система будет служить единой информационной платформой для всех сотрудников, входящих в функциональную систему управления ОТ, ПБ и ООС на всех уровнях Группы ТНК-ВР Холдинг.

Для устойчивого функционирования системы управления в области ОТ, ПБ и ООС выполнена оценка компетенций 100% сотрудников данного управления и ключевых руководителей Группы.

Разработана программа обучения по лидерству в области ОТ, ПБ и ООС. Проведено обучение ключевых руководителей корпоративного центра и дочерних обществ.

В ТНК-ВР сформирован Комитет по рискам в области ОТ, ПБ и ООС при участии в составе членов Комитета высшего руководства ТНК-ВР и под председательством Исполнительного директора.

Начальная идентификация опасностей и оценка рисков осуществляется на уровне производственных объектов (подразделений) обществ, в дальнейшем идентичные риски группируются на уровне общества в целом, бизнес-направлений и корпоративном уровне.

## Транспортная безопасность

Показатели по транспортной безопасности демонстрируют тенденцию к улучшению по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. В 2012 году произошло 34 ДТП по вине водителей дочерних обществ и подрядных организаций, за тот же период 2011 года — 42 ДТП.

Снизилось и количество крупных ДТП — с 6 в 2011 до 3 в 2012. Ситуация в области транспортной безопасности находится под пристальным вниманием руководства ТНК-ВР. На основе анализа информации по ДТП за 5 лет, выявлены тенденции роста ДТП в осенне-зимний период, в связи с чем месячник «Транспортная безопасность» трансформирован в крупномасштабную акцию «Зимняя дорога 2012-2013».

ТНК-ВР также осуществила ряд других мер, направленных на укрепление транспортной безопасности: улучшение качества защитного вождения с помощью аудита провайдеров обучения; разработки методологии систематизации информации, получаемой с использованием бортовых систем мониторинга транспортных средств и формирования единой базы по управлению системой транспортной безопасности.

## Охрана здоровья

В 2012 году проведен аудит 58 здравпунктов предприятий дочерних обществ Группы ТНК-ВР Холдинг на предмет готовности к оказанию экстренной медицинской помощи. По результатам аудита даны рекомендации по устранению несоответствий.

Внесены предложения по включению в контракты с подрядчиками новых требований касательно охраны здоровья работников.

Проведено дополнительное обучение специалистов по охране здоровья дочерних обществ и работников здравпунктов современным стандартам оказания экстренной медицинской помощи.

Разработана и внедрена система охраны здоровья в зарубежных командировках, включающая оценку исходного состояния здоровья, проведение вакцинации работников против тропических инфекций в офисе ТНК-ВР Менеджмент с оформлением сертификатов международного образца, подбором и выдачей препаратов для химиопрофилактики малярии.

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Для того, чтобы усилить внимание сотрудников к охране здоровья, ТНК-ВР провела обучение работников корпоративного центра — медицинских помощников оказанию первой помощи, а также организовала производство обучающего фильма «Первичное реагирование на экстренную медицинскую ситуацию».

## Охрана окружающей среды

Группа ТНК-ВР Холдинг стремится к снижению воздействия своей производственной деятельности на окружающую среду. Реализуемая в ТНК-ВР комплексная программа по защите окружающей среды в 2012 году включала мероприятия по рекультивации унаследованных и текущих загрязнений, утилизации отходов, эффективной утилизации попутного газа, снижению выбросов парниковых газов и обеспечению целостности трубопроводов.

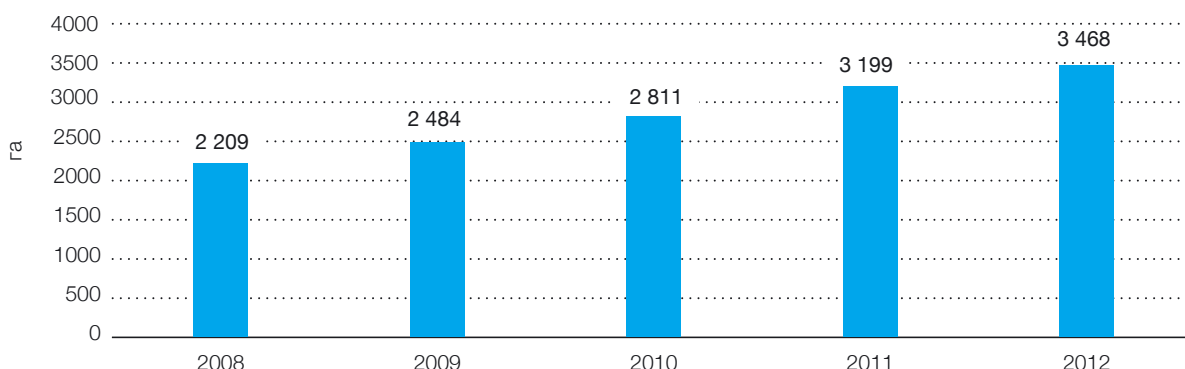
Группа ТНК-ВР Холдинг активно инвестирует в охрану окружающей среды, вкладывая средства в осуществление экологического мониторинга, обучение, поддержку научных исследований, создание технологий переработки отходов и очистки воды, а также в проведение рекультивации земель. Совокупные инвестиции, направленные Группой на охрану окружающей среды в течение 2004-2012 годов, составили более 50 млрд рублей.

## Рекультивация загрязненных и нарушенных земель

Одной из основных задач Группы ТНК-ВР Холдинг в области охраны окружающей среды является рекультивация земель, унаследованных от компаний-предшественниц: экологическое и экономическое восстановление земельных участков, природные и плодородные характеристики которых могли быть повреждены в результате геологоразведки и добычи.

Программа рекультивации земель осуществляется в ТНК-ВР с 2004 года. За это время была выполнена рекультивация 3 468 га земель. По итогам выполнения Программы в отчетном году было рекультивировано 269 га загрязненных земель.

### Динамика площади рекультивированных земель, принятых государственными органами (нарастающим итогом)



## Обеспечение целостности трубопроводов

Транспортная система Группы ТНК-ВР Холдинг насчитывает около 21,6 тыс. км трубопроводов, находящихся в эксплуатации. Обеспечение их целостности — ключевой фактор безаварийной транспортировки углеводородов и минимизации воздействия на окружающую среду.

С 2004 года Группа ТНК-ВР Холдинг реализует программу целостности трубопроводов, направленную на замену трубопроводов и защиту от коррозии с применением ингибирования.

В 2012 году ингибированием было защищено 12 085 км трубопроводов, заменено 317 км трубопроводов и отремонтировано 96,7 км трубопроводов. В отчетном году Группа ТНК-ВР Холдинг продолжила разработку и внедрение новых технологий в области защиты трубопроводов от внутренней и наружной коррозии, методов диагностики и аттестации опасных производственных объектов в целях сохранения и дальнейшего улучшения результатов, достигнутых в последние годы.

Совокупные затраты на реализацию программы по обеспечению целостности производственных объектов в 2012 году составили 9,6 млрд руб. (307,5 млн долл. США). Основная часть этих средств 5,4 млрд руб. (173,8 млн долл. США.) была направлена на поддержание качества транспортной системы: на замену трубопроводов и защиту от коррозии.

## Утилизация отходов

Разработанная в 2009 году стратегия по обращению с отходами предусматривает планомерное наращивание собственных мощностей по размещению и переработке отходов. Первоочередное внимание в этой стратегии уделяется обеспечению потребностей по переработке текущих объемов образования отходов, а также переработке отходов при ликвидации унаследованных объектов их размещения (шламовых амбаров, накопителей).

В настоящее время для переработки отходов используются различные технологии с учетом климатических особенностей регионов деятельности Группы. Примером может служить широкое использование метода биологической деструкции нефтешламов в Оренбургской области.

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

## Утилизация попутного нефтяного газа

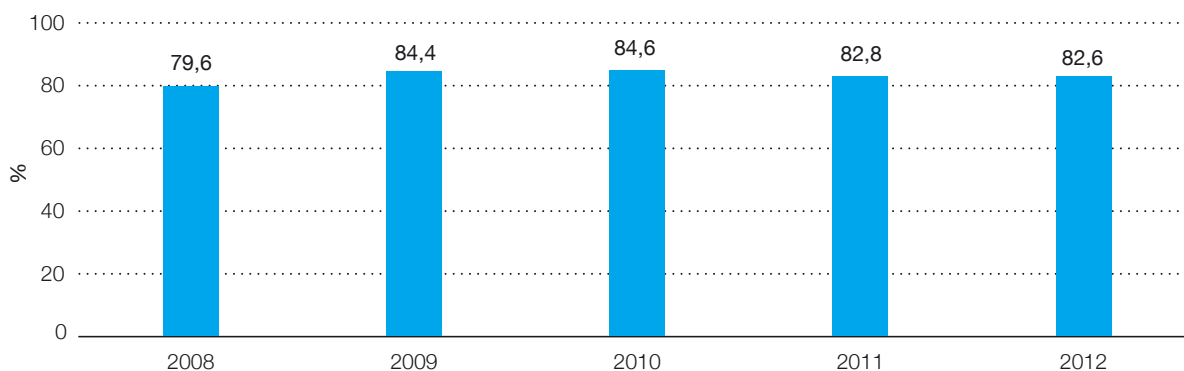
В 2012 году уровень утилизации попутного нефтяного газа составил 82,6%. ТНК-ВР реализует газовую программу по повышению рационального использования попутного нефтяного газа и доведению уровня использования до 95%, которая включает в себя строительство новых объектов

сбора и переработки газа, обратной закачки газа в пласт и электрогенерирующих мощностей.

Целью программы является достижение в 2015 году 95%-го уровня использования ПНГ в среднем по Группе.

В отчетном году было выполнено согласование газовой программы на 2012-2015 годы с контролирующими государственными органами (Росприроднадзором и Ростехнадзором).

### Динамика уровня утилизации попутного газа в Группе ТНК-ВР Холдинг



### Сокращение выбросов в рамках Киотского протокола

ТНК-ВР стала лидером среди российских компаний в привлечении углеродного финансирования в рамках Киотского протокола для получения дополнительной прибыли от реализации проектов по утилизации попутного нефтяного газа.

В 2012 году в соответствии с требованиями российского и международного законодательства в ТНК-ВР подготовлена проектная документация и в установленном порядке (Приказ Минэкономраз-

вития России от 16 мая 2012 года) утверждено три новых Проекта совместного осуществления (ПСО) с общим объемом сокращения выбросов парниковых газов в 68,7 млн тонн CO<sup>2</sup>-эквивалента. Утвержден также один совместный с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» проект в рамках Нижневартовской ГРЭС.

В 2012 году введено в обращение и передано Приобретателю 56,5 млн единиц сокращения выбросов (ЕСВ) по проектам Группы. Получен доход от реализации первой части ЕСВ в сумме 165 млн руб. (5,5 млн долл. США).

## Пожарная безопасность

Поддержанию сил и средств к немедленному реагированию на чрезвычайные ситуации руководством ТНК-ВР уделяется пристальное внимание:

- существует система реагирования на возможные чрезвычайные ситуации, на постоянной основе функционирует Кризисный центр, оснащенный всеми необходимыми техническими средствами;
- организовано информационное взаимодействие с государственными органами исполнительной власти, что позволяет оперативно реагировать на возможные чрезвычайные ситуации и своевременно привлекать дополнительные силы и средства;
- высокий уровень готовности дочерних обществ к реагированию на ЧС подтверждается результатами ежегодных полномасштабных учений (с привлечением государственных органов реагирования).

В текущем году значительно активизирована работа в области пожарной безопасности. Несмотря на сложную пожароопасную обстановку в весенне-летний период 2012 года, удалось не допустить распространения природных пожаров на производственные объекты Группы. Дочерними Обществами на 100% выполнены планы профилактических мероприятий.

В сентябре 2012 года состоялось комплексное учение по ликвидации ЧС на Тульской нефтебазе ОАО «Туланефтепродукт», в котором приняли участие пожарные и аварийно-спасательные подразделения МЧС России, Центра «Медицины катастроф», а также привлечен пожарный поезд ОАО «РЖД». В рамках учения проведено совещание с руководителями служб ОТ, ПБ и ООС Компании с присутствием представителей контролирующих и надзорных государственных органов. (Минтруд, МЧС, Ростехнадзор).

## Энергосбережение и энергоэффективность

Группа ТНК-ВР Холдинг осознает ограниченность энергетических ресурсов Земли и подверженность ее окружающей среды негативному воздействию производственных процессов. Кроме того, мы понимаем, что наша деятельность, связанная с добычей, транспортировкой и переработкой нефти, газа и газового конденсата отличается высоким уровнем энергоемкости, и мы наблюдаем устойчивую тенденцию роста стоимости энергоресурсов. Поэтому ТНК-ВР относит к числу ключевых факторов своего успешного развития постоянное повышение энергетической эффективности, что является неотъемлемой частью бизнеса и необходимым условием устойчивого развития общества в целом.

Группа ТНК-ВР Холдинг видит в повышении энергоэффективности производственной деятельности стратегический приоритет, позволяющий существенно сократить издержки. Для реализации этого приоритета в Группе осуществляются программы повышения энергоэффективности и продолжает свою деятельность Комиссия по энергоэффективности. Ее основной целью является обеспечение экономически обоснованного повышения энергоэффективности систем, бизнес-процессов, работы структурных подразделений и оборудования всех направлений деятельности Группы ТНК-ВР в долгосрочной перспективе.

Реализуемые на предприятиях Группы программы энергосбережения включают такие технические мероприятия, как применение энергоэффективного оборудования, циклическая эксплуатация низкодебитного фонда скважин, сокращение добычи попутной пластовой воды за счет ОВП (ограничение водопритока) и контроля рентабельности высокообводненных скважин, наладка режимов горения технологических печей на нефтеперерабатывающих заводах Группы, минимизация потребления пара при сжигании газа на факеле, оптимизация процессов теплообмена на НПЗ с целью снижения потребления топлива в печи.

# Социальная ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

В 2012 году ТНК-ВР первой в нефтегазодобывающей отрасли РФ внедрила требования международного стандарта «Система энергетического менеджмента» в производственную деятельность предприятий ОАО «ТНК-Нижневартовск» и ОАО «Самотлорнефтегаз» с соответствующей сертификацией по ISO 50001. Также, в 2012 году этот проект начат на ЗАО «Рязанская Нефтеперерабатывающая компания», прохождение сертификации на соответствие требованиям международного стандарта ISO 50001 планируется завершить в 2013 году. Заключен договор на сертификацию ОАО «Саратовский НПЗ».

ТНК-ВР стала лауреатом Всероссийской премии «Энергоэффективная Россия 2012», учрежденной под патронажем Российского союза промышленников и предпринимателей.

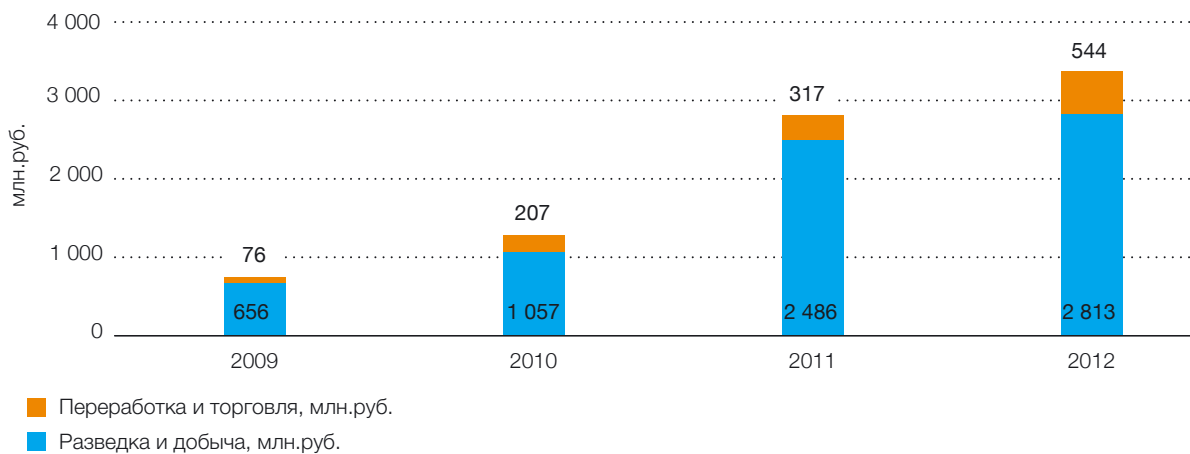
Также ТНК-ВР, первой в налоговой истории РФ, получила инвестиционный налоговый кредит по основанию «применение энергоэффективного оборудования» в ОАО «ТНК-Нягань».

Реализация программ повышения энергоэффективности в 2012 году обеспечила экономию энергоресурсов:

- на нефтеперерабатывающих заводах Группы — 544,1 млн руб. (17,5 млн долл. США).
- на нефтегазодобывающих предприятиях Группы — 2 813,4 млн руб. (90,5 млн долл. США).

Общий эффект от реализации программ повышения энергоэффективности ТНК-ВР в 2009-2012 годах составил 8 112 млн руб. (270 млн долл. США).

## Эффект от реализации программ повышения энергоэффективности



В 2012 году Группой ТНК-ВР Холдинг были полностью реализованы или начаты следующие основные инициативы по повышению энергоэффективности:

- Реализован пилотный проект по внедрению системы контроля энергоэффективности в ОАО «Самотлорнефтегаз» и ОАО «ТНК-Нягань» с консолидацией данных на уровне Корпоративного центра. Целью проекта является оперативное управление энергоэффективностью от промышленного объекта/скважины с интеграцией данных по технологическим процессам до уровня всего блока добычи. В 2013 году запланировано тиражирование проекта на все нефтегазодобывающие предприятия Компании с подключением к системе более 13 000 добывающих скважин и 200 объектов наземной инфраструктуры.
- В бизнес-направлении «Переработка и торговля» успешно реализованы мероприятия по оптимизации режимов работы комплекса печного оборудования. Достигнуты следующие результаты:
  - снижено удельное потребление топлива до 24% на установке, достигнуто увеличение показателей КПД печей до 21% от первоначального, получен эффект 124,4 млн руб. (4 млн долл.США).
- На нефтеперерабатывающих заводах Группы реализованы мероприятия по снижению сверхнормативных сбросов газа с установок на факел, сокращению потребления жидкого топлива на установках за счет замещения топливным газом, оптимизации факельного хозяйства. Достигнут годовой эффект 108,8 млн руб. (3,5 млн долл. США).
- В секторе механизированной добычи начато масштабное тиражирование энергоэффективных погружных электродвигателей с повышенным уровнем напряжения. В 2012 году смонтировано более 1 000 единиц данного оборудования.
- Начата подготовка обучающего курса по энергоэффективности для технического персонала предприятий с учетом результатов опытно-промышленных испытаний и новых энергоэффективных решений за 2011-2012 годы. Интерактивный курс позволит проходить обучение дистанционно и охватить большее количество персонала.
- Начат проект по модернизации систем наружного освещения производственных объектов. В 2013 году планируется монтаж более 6 000 светодиодных светильников.

### Объем использования энергетических ресурсов в Группе ТНК-ВР Холдинг в 2012 году\*

Вид энергетического ресурса	Ед. изм.	Объем, ед.	Стоимость, млн руб.
Электроэнергия	млн кВтч	12 742	26 487
Топливо дизельное	т	97 238	3 134
Топливо моторное (мазут)	т	19 000	179
Бензин автомобильный	т	0	0
Нефть	т	0	0
Газ природный	тыс. куб. м	1 329 404	4 891
Газовый конденсат	т	0	0
Тепловая энергия	Гкал	1 271 333	965

\* атомная энергия, электромагнитная энергия, мазут топочный, уголь, горючие сланцы, торф и другие источники энергетических ресурсов Компанией не использовались.

# Результаты производственной деятельности

## Обзор экономических условий в 2012 году

**Р**езультаты деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг подвержены воздействию внешней бизнес-среды, в которой Группа осуществляет свои операции. Наиболее существенным фактором является волатильность мировых рынков нефти и нефтепродуктов. Другие факторы, влияющие на результаты деятельности Группы, связаны с состоянием бизнес-среды в России: уровень инфляции, регулируемые государством тарифы на электроэнергию и транспортировку, колебание валютных курсов, доступ к трубопроводам и изменение налогового законодательства.

## Динамика цен на нефть и нефтепродукты

В целом экономические условия, включая конъюнктуру рынков нефтяного сырья, в 2012 были более благоприятными, чем в предыдущем году.

В 2012 году средняя цена нефти сорта Urals составила 3,4 тыс. руб. за баррель, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 7%; на внутреннем рынке средняя цена выросла на 14 % и достигла уровня 1,4 тыс. руб. за баррель. Цены на нефтепродукты выросли в 2012 году на 2-18% в зависимости от вида нефтепродукта.

## Динамика среднегодовых цен на нефть и нефтепродукты на мировом и внутреннем рынках в 2010-2012 годах.<sup>1</sup>

	ед. изм.	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Мировой рынок</b>					
Нефть сорта Brent <sup>2</sup>	тыс. руб./барр.	2,4	3,3	<b>3,5</b>	6%
Нефть сорта Urals (Средизем./СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./барр.	2,4	3,2	<b>3,4</b>	7%
Бензин (СЗЕ) <sup>3</sup>	тыс. руб./тн	22,2	28,6	<b>32,0</b>	12%
Дизельное топливо (Средизем./СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./тн	20,7	27,8	<b>30,0</b>	8%
Мазут (Средизем./СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./тн	13,3	17,8	<b>19,5</b>	10%
Авиакеросин (СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./тн	21,9	29,7	<b>31,9</b>	7%
Нафта (СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./тн	21,6	27,3	<b>29,0</b>	6%
ВГО (СЗЕ) <sup>2</sup>	тыс. руб./тн	16,8	23,0	<b>24,6</b>	7%
<b>Внутренний рынок</b>					
Нефть <sup>3</sup>	тыс. руб./барр.	0,9	1,2	<b>1,4</b>	14%
Бензин <sup>3</sup>	тыс. руб./тн	20,2	26,7	<b>27,3</b>	2%
Дизельное топливо <sup>4</sup>	тыс. руб./тн	15,6	н/п	<b>н/п</b>	
Дизельное топливо (летнее) <sup>4</sup>	тыс. руб./тн	н/п	21,0	<b>24,6</b>	17%
Дизельное топливо (зимнее) <sup>4</sup>	тыс. руб./тн	н/п	22,2	<b>26,1</b>	18%
Авиакеросин <sup>5</sup>	тыс. руб./тн	17,2	20,6	<b>22,7</b>	10%

### Примечания:

<sup>1</sup> Цены, выраженные в долларах США, пересчитывались в рубли по среднему валютному курсу рубля к доллару США.

<sup>2</sup> Цены представлены по данным Platt's (подразделение компании The McGraw-Hill Companies, Inc.).

<sup>3</sup> Цены представлены по данным Argus Media (средние данные по регионам).

<sup>4</sup> Цены за 2011-2012 годах по данным Санкт-Петербургской товарно-сырьевой биржи (не включают НДС, включают акциз), цены за 2010 год по данным «Кортес» (среднее по регионам, не включают НДС, включают акциз).

<sup>5</sup> Цены представлены по данным «Кортес» (центральный регион, не включают НДС, включают акциз).



Цены на нефть исторически отличаются высокой волатильностью и зависят, помимо прочего, от уровней добычи стран ОПЕК и мировой экономической конъюнктуры. Значения цен на нефть непосредственно влияют на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг, поскольку от них зависят показатели выручки и налогов, привязанные к цене нефти сорта Urals.

Благоприятная ценовая конъюнктура оказала положительное воздействие на финансовые показатели Группы ТНК-ВР Холдинг, став одним из факторов роста ее выручки по итогам 2012 года.

Установленная Федеральной службой по тарифам («ФСТ») средняя цена продажи газа в основных регионах, где Группа продает газ, увеличилась в 2012 году на 7% до 2,7 тыс. руб. за 1 000 куб. м., что, в основном, обусловлено ростом тарифов ФСТ на 15% в июле 2012 года.

Ослабление курса рубля по отношению к доллару США в течение 2012 года оказало положительный эффект на чистую прибыль Группы ТНК-ВР Холдинг, поскольку значительная часть доходов Группы номинирована в долларах США, а большая часть расходов — в рублях. По данным ЦБ РФ, средневзвешенный курс доллара США повысился с 29,4 руб. за долл. США в 2011 году до 31,1 руб. за долл. США в 2012 году.

Также росту затрат способствовали инфляция и увеличение тарифов естественных монополий. Основные индикаторы инфляции в России в 2012 году:

- Индекс потребительских цен — 5,1%<sup>1</sup>
- Индекс цен промышленных производителей — 6,8%
- Транспортные тарифы (эффективные транспортные тарифы, выраженные в рублях) в среднем за год увеличились от 1 до 14%, в зависимости от направления и типа транспортировки

## Развитие системы налогообложения

Изменение величины налоговых платежей стало ещё одним важным фактором, оказавшим влияние на финансовые результаты Группы ТНК-ВР Холдинг в 2012 году.

Увеличение налоговых выплат было связано, в том числе, с ростом базовой ставки налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) для нефти с 419 руб. до 446 руб. за метрическую тонну. В настоящее время базовая ставка НДПИ для нефти на 2013 год составляет 470 руб. за метрическую тонну.

С другой стороны, в 2012 году был расширен перечень случаев применения нулевой ставки НДПИ. Так, с 1 января 2012 года установлены определенные условия для применения нулевой ставки при добыче нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в Черном, Охотском морях и в границах Ямало-Ненецкого автономного округа. Также в целях стимулирования разработки малых нефтяных месторождений к ставке НДПИ при добыче нефти был введен специальный понижающий коэффициент. Данные изменения окажут влияние на финансовые результаты Компании в последующие периоды (после начала полномасштабной разработки проектов на Ямале).

На сегодняшний день в отношении Верхнечонского месторождения сохраняется льгота по НДПИ: применяется нулевая ставка до достижения 25 млн т накопленной добычи при условии, что срок разработки месторождения составляет не более 10 лет.

С 1 января 2012 года была установлена твердая ставка НДПИ в отношении газового конденсата, составившая 556 руб. за тонну. Ранее данная ставка была установлена в процентах и равнялась 17,5 процента. Дальнейший рост налога будет происходить в соответствии со следующим утвержденным графиком: 590 руб. с 1 января 2013 года, 647 руб. с 1 января 2014 г., 679 руб. с 1 января 2015 г.

<sup>1</sup> Индекс потребительских цен по данным Государственного комитета по статистике. Рассчитан по формуле: отношение среднеарифметического месячных индексов в текущем году к среднеарифметическому месячных индексов в предыдущем году минус 1.

# Результаты производственной деятельности

Увеличение ставки НДС для природного газа с 237 до 251 руб. за 1 000 куб. м с 1 января 2012 года не оказало значимого влияния на финансовые результаты Группы ТНК-ВР Холдинг. Однако по мере выхода проекта «Роспан» на полную мощность и дальнейшего увеличения налоговой ставки, влияние этого фактора будет возрастать. Вместе с тем, мы ожидаем, что постепенный рост внутренних цен на газ в соответствии с установленным Правительством РФ графиком позволит компенсировать этот эффект. Также, в ближайшее время в соответствии с поручениями Правительства РФ, ставка НДС на природный газ может быть дифференцирована с учетом различных условий его добычи на новых и старых месторождениях.

Ставка акциза выросла с 1 января 2012 года. Дифференциация ставок акциза на автомобильный бензин экологических классов 4 и 5, а также на дизельное топливо классов 4 и 5 с 1 июля 2012 года благоприятно сказалась на финансовых результатах Компании, позволив заработать дополнительный доход при производстве топлив более высоких классов.

В 2012 году продолжила работу обновленная методика расчета экспортной пошлины на нефть и нефтепродукты (60/66). Ее введение было направ-

лено на стимулирование увеличения глубины переработки и рентабельности добычи путем выравнивания ставки экспортной пошлины на светлые и темные нефтепродукты на уровне 66% от значения пошлины на нефть и снижения предельной ставки пошлины на нефть с 65 до 60%. В то же время, ставка пошлины на бензин и нефть сохранилась на 90% уровне.

Федеральным законом от 3 декабря 2012 года № 239-ФЗ были установлены льготы по вывозным таможенным пошлинам на нефть, вступающие в силу с 1 апреля 2013 года. Так, при добыче высоковязкой нефти на срок не более 10 лет ставка таможенной пошлины составит 10% от стандартной ставки пошлины на нефть. Кроме того, были законодательно установлены принципиальные подходы и процедуры по предоставлению льгот по вывозным таможенным пошлинам на нефть для месторождений на территории Якутии, Иркутской области, Красноярского края, Ненецкого автономного округа и Ямало-Ненецкого автономного округа севернее 65 градуса северной широты. Закрепление порядка на законодательном уровне позволит принимать обоснованные инвестиционные решения и повысить эффективность деятельности Компании.

## Динамика средних ставок таможенных пошлин, акцизов и налогов по нефти и нефтепродуктам в России в 2010-2012 годах

	ед. изм.	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Экспортные пошлины<sup>1</sup></b>					
Нефть	руб./барр.	1 138	1 646	<b>1 722</b>	+5%
Нефть	руб./тн	8 309	12 017	<b>12 570</b>	+5%
Легкие и средние дистилляты	руб./тн	5 972	8 054	<b>8 295</b>	+3%
Нафта	руб./тн	5 972	10 029	<b>11 311</b>	+13%
Мазут	руб./тн	3 217	6 119	<b>8 295</b>	+36%
Пропан, бутан	руб./тн	1 854	5 172	<b>5 104</b>	-1%
<b>Акцизы</b>					
Бензины с октановым числом не выше «80»	руб./тн	2 923	н/п	<b>н/п</b>	-
Бензины с октановым числом выше «80»	руб./тн	3 992	н/п	<b>н/п</b>	-
Бензины класса 5	руб./тн	н/п	5 143	<b>5 983</b>	+16%
Бензины класса 4	руб./тн	н/п	5 143	<b>6 822</b>	+33%
Бензины класса 3	руб./тн	н/п	5 672	<b>7 632</b>	+35%
Бензины, не относящиеся к классам 3,4, 5	руб./тн	н/п	5 995	<b>7 975</b>	+33%
Прямогонный бензин	руб./тн	4 290	6 089	<b>7 824</b>	+28%
Дизельное топливо	руб./тн	1 188	н/п	<b>н/п</b>	-
Дизельное топливо класса 5	руб./тн	н/п	2 247	<b>3 262</b>	+45%
Дизельное топливо класса 4	руб./тн	н/п	2 247	<b>3 562</b>	+59%
Дизельное топливо класса 3	руб./тн	н/п	2 485	<b>4 057</b>	+63%
Дизельное топливо, не относящееся к классам 3,4,5	руб./тн	н/п	2 753	<b>4 199</b>	+53%
Моторное масло	руб./тн	3 246	4 681	<b>6 072</b>	+30%
<b>Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)</b>					
Нефть	руб./барр.	421	610	<b>694</b>	+14%
Нефть	руб./тн	3 074	4 455	<b>5 066</b>	+14%
Природный газ	руб./1 000 куб. м	147	237	<b>251</b>	+ 6%

### Примечания:

<sup>1</sup> Ставки, выраженные в долларах США, пересчитывались в рубли по среднему валютному курсу рубля к доллару США.

# Результаты производственной деятельности

## Геологоразведка и замещение запасов

**Поиск новых запасов углеводородов и успешное восполнение ресурсной базы в размере, превышающем объемы добытой нефти, является приоритетной стратегической задачей Группы ТНК-ВР Холдинг.**

Особенность стратегического подхода Группы ТНК-ВР Холдинг к поиску новых углеводородов заключается в проведении комплекса геологоразведочных мероприятий по трём следующим направлениям:

### 1. Раскрытие потенциала существующих месторождений в Оренбургской области и Западной Сибири

ТНК-ВР ведет поиск и активную подготовку к разработке новых и наиболее перспективных залежей, добыча нефти из которых прежде была невозможна из-за отсутствия необходимых технологий и организационного потенциала. Примером могут служить месторождения-спутники в Оренбургской области, которые были выявлены в результате трёхмерной сейсморазведки и вводятся в добычу в кратчайшие сроки — в течение одного года. В 2012 году открыты три новых месторождения на Восточно-Радовском, Восточно-Толкаевском и Покровско-Сорочинском лицензионных участках.

### 2. Реализация новых проектов в Ямало-Ненецком автономном округе, Увате и Восточной Сибири

ТНК-ВР продолжает вести активные геологоразведочные мероприятия на Увате: в 2012 году открыты два новых месторождения на Кеумском и Герасимовском лицензионных участках и новая крупная залежь на разрабатываемом месторождении Усть-Тегусского лицензионного участка. Специалисты Группы также занимаются доразведкой месторождений на Ямале, в том числе на Русском, Восточно-Уренгойском и Ново-Уренгойском участках, для подготовки их промышленного освоения.

### 3. Участие в аукционах для приобретения новых лицензий

Группа ТНК-ВР Холдинг рассматривает все возможности для увеличения ресурсной базы неорганическим путем. В 2012 году через аукционы было приобретено четыре лицензии на недропользование с общим объёмом ресурсов около 510 млн барр. (68 млн тонн) в Оренбургской области и Ямало-Ненецком автономном округе и два лицензионных участка с ресурсами 37,5 млн барр. (5 млн тонн) путем покупки уставного капитала компании в Оренбургской области. Приобретение новых лицензий в регионах нашего присутствия позволяет нам быстро и с наименьшими затратами вводить их в разработку благодаря существующей инфраструктуре и синергетическому эффекту с действующими месторождениями.

## Геологоразведочные работы

В 2012 году Группой ТНК-ВР Холдинг было осуществлено бурение 33 скважин с результативностью на уровне 70%. Программа сейсморазведочных работ была выполнена в объеме 3 523 кв. км методом трехмерной сейсмики (3D) и 993 пог. км методом двухмерной сейсмики (2D). Кроме того, выполнена сейсмика 3D в поддержку разработки в объеме 280 кв. км.

### Динамика объемов поисково-разведочного бурения и сейсморазведки в 2010-2012 годах.

	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Бурение</b>				
Пробуренные скважины, шт.	25	35	<b>33</b>	- 5,7%
Успешность, %	72	74	<b>70</b>	- 5,4%
<b>Сейсморазведка</b>				
2D, пог. км	3 481	2 037	<b>993</b>	- 51,3%
3D, кв. км	3 680	4 357	<b>3 523</b>	- 19,1%

В настоящее время Группа ТНК-ВР Холдинг является лидером в применении сейсмических исследований в России. В 2006-2012 годах двухмерные и трёхмерные сейсмические работы были проведены на площади более 40 тыс. км. Данные, получаемые в ходе сейсмических исследований 3D, позволяют создавать трёхмерные модели месторождений, что, в свою очередь, помогает точнее определять оптимальное размещение скважин и повышать их эффективность.

В 2012 году трёхмерными сейсмическими исследованиями были охвачены шесть регионов деятельности Группы, включая Оренбургскую область, Западную Сибирь и Уват на юге Тюменской области. В Оренбургской области на новых лицензионных участках благодаря выполненным сейсморазведочным работам 3D выявлены новые перспективные структуры.

Результативность сейсмических исследований обеспечивается не только количеством площадей, на которых они проводятся, но и качеством обработки и интерпретации полученных данных. Обработка сейсмических данных в основном проводится в двух выделенных центрах компаний ООО «Гео-Прайм» и ООО «СЖЖ Восток», а 80% всех объёмов интерпретации выполняется в Тюменском нефтяном научном центре (ТННЦ). Результаты обработки и интерпретации сейсмических данных становятся частью базы данных, которая содержит визуальную информацию о сложных геологических структурах и залежах углеводородов для анализа и проектных решений на месторождениях Группы ТНК-ВР Холдинг.

По итогам 2012 года прирост запасов Группы ТНК-ВР Холдинг органическим путём — за счёт проведения геологоразведочных работ — составил 215 млн барр. н.э. запасов категории 3P.

## Замещение запасов

В 2012 году Группа ТНК-ВР Холдинг добилась значительных успехов в замещении добычи новыми запасами. Согласно данным независимого аудита по критериям SEC LOF (без учёта срока действия лицензий) совокупные доказанные запасы Группы ТНК-ВР Холдинг по состоянию на 31 декабря 2012 года составили 9,776 млрд барр. н.э. При этом коэффициент замещения добычи новыми запасами находится на уровне 211%.

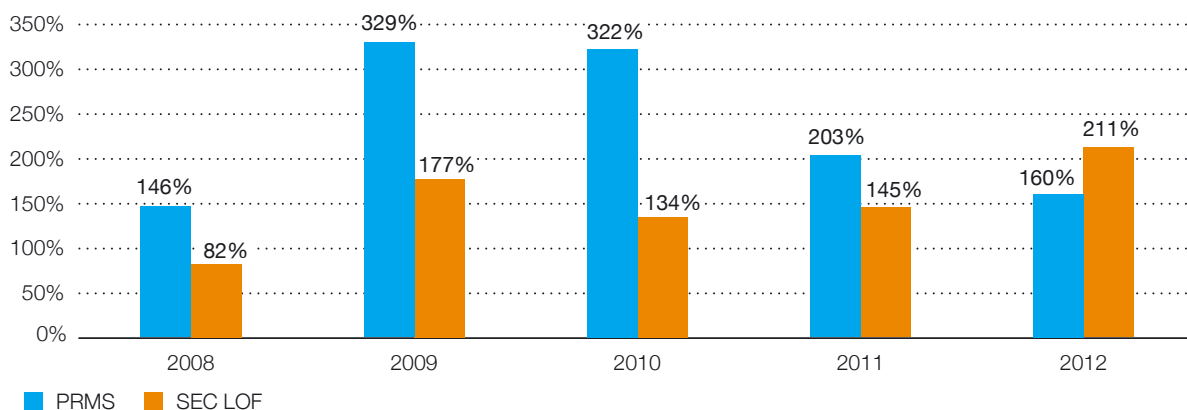
По критериям PRMS по состоянию на 31 декабря 2012 года совокупные доказанные запасы Группы составили 14,093 млрд барр. н.э., что соответствует коэффициенту замещения по данной методике на уровне 160%.

Совокупные доказанные запасы природного и попутного газа Группы ТНК-ВР Холдинг выросли по сравнению с предыдущим годом на 36% и составили по итогам 2012 года 1,608 млрд барр. н.э. по критериям SEC.

Высокие показатели замещения запасов Группы ТНК-ВР Холдинг были достигнуты благодаря слаженной работе коллектива Группы, плодотворному сотрудничеству с ведущими российскими и зарубежными компаниями и точному выбору технологий для каждого месторождения.

# Результаты производственной деятельности

## Динамика замещения запасов Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008-2012 годах



Кроме того, возмещение запасов Группы ТНК-ВР Холдинг происходило на экономически выгодных условиях. Средний размер затрат на поиски и разработку запасов составил 99,9 руб./барр. (3,4 долл. США за барр.) совокупных доказанных запасов (SEC LOF), что является одним из лучших показателей в отрасли. Эффективность управления затратами при проведении геологоразведочных мероприятий была обеспечена за счёт оптимизации сейсмических работ, высокого коэффициента успешности разведочного бурения, а также конкурентного выбора подрядчиков и поставщиков услуг.

## Лицензии

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа ТНК-ВР Холдинг являлась держателем 186 лицензий.

Для сохранения устойчивости нашего бизнеса в долгосрочной перспективе Группа постоянно работает над продлением срока действия лицензий. В отчетном году был продлен срок действия 3 лицензий. Теперь срок действия более 65% лицензий Группы ТНК-ВР Холдинг продлён до 2032-2077 годов.

ТНК-ВР также продолжила приобретение лицензий на аукционах. В 2012 году Группа приобрела на аукционах три лицензии в Оренбургском регионе и одну лицензию в Ямало-Ненецком АО. Также 2 лицензии были приобретены путем покупки уставного капитала компаний в Оренбургской области.

Группа ТНК-ВР Холдинг выполняет предписываемые задачи по поддержке объёмов геологоразведочных работ и добычи нефти и газа на каждом месторождении в соответствии с годовой программой, которая утверждается Министерством природных ресурсов РФ. Также соблюдаются лицензионные требования по выполнению геологоразведочных работ, обеспечиваются освоение и разработка месторождений в соответствии с проектно-технологическими документами, утвержденными Центральной комиссией по разработке месторождений углеводородного сырья Федерального агентства по недропользованию (ЦКР Роснедра).

## Добыча нефти и газа

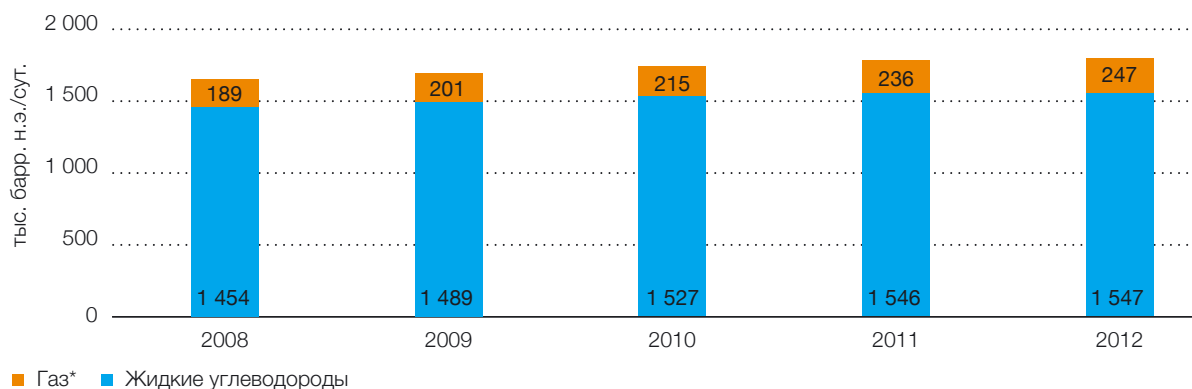
Основные стратегические цели Группы ТНК-ВР Холдинг в области добычи — максимально эффективное извлечение и освоение новых запасов, а также увеличение коэффициента извлекаемости нефти.

Внимание Группы ТНК-ВР также сосредоточено на развитии газового бизнеса, которое включает в себя проекты по утилизации попутного нефтяного газа, полномасштабную разработку месторождений «Роспана» и в перспективе — освоение газовых шапок нефтяных месторождений.

Группа ТНК-ВР Холдинг стремится постоянно улучшать качество планирования на базе полного жизненного цикла месторождений, а также повышать эффективность управления инвестициями в добывающие активы и укреплять кадровый потенциал.

В 2012 году добыча нефти и газа в Группе ТНК-ВР Холдинг достигла 1,795 млн барр. н.э./сут. — рекордного уровня с момента образования Компании. По сравнению с 2011 годом объем добычи увеличился на 0,7%. Такой результат был обусловлен ростом объема производства на новых месторождениях Уватской группы в Западной Сибири и Верхне-чонском месторождении в Восточной Сибири.

### Динамика добычи жидких углеводородов и газа Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008–2012 годах



\* Добыча газа, включая технические потери и собственное потребление.

Добыча жидких углеводородов (нефти и конденсата) в 2012 году составила 1,55 млн барр./сут., оставшись на уровне предыдущего года. Объем добычи газа по сравнению с 2011 годом вырос на 5,3% и достиг уровня 247 тыс.барр.н.э./сутки (14,9 млрд куб. м), что обусловлено возросшими объемами реализации попутного нефтяного газа в Западной Сибири и Оренбургской области, а также положительной динамикой добычи на месторождениях «Роспана».

По состоянию на 31 декабря 2012 года эксплуатационный фонд Группы ТНК-ВР Холдинг составил 30 327 скважин, в т.ч. 21 145 добывающих и 8 434 нагнетательных скважин.

В течение отчетного года в эксплуатацию из бурения были введены 494 новых добывающих нефтяных скважин.

Группа ТНК-ВР Холдинг ведёт постоянную работу по поддержанию дебита скважин с помощью системы заводнения и зарезки боковых стволов. Средний дебит нефтяных скважин по Группе превышает среднеотраслевой показатель и составляет 95 барр./сут. При этом средний дебит на новых месторождениях Увата и Верхнечонскнефтегаза достигает 782 барр./сут. (104 т/сут.), на действующих месторождениях в Западной Сибири и Оренбурге — 59 барр./сут. (8 т/сут.) и 200 барр./сут. (27 т/сут.) соответственно.

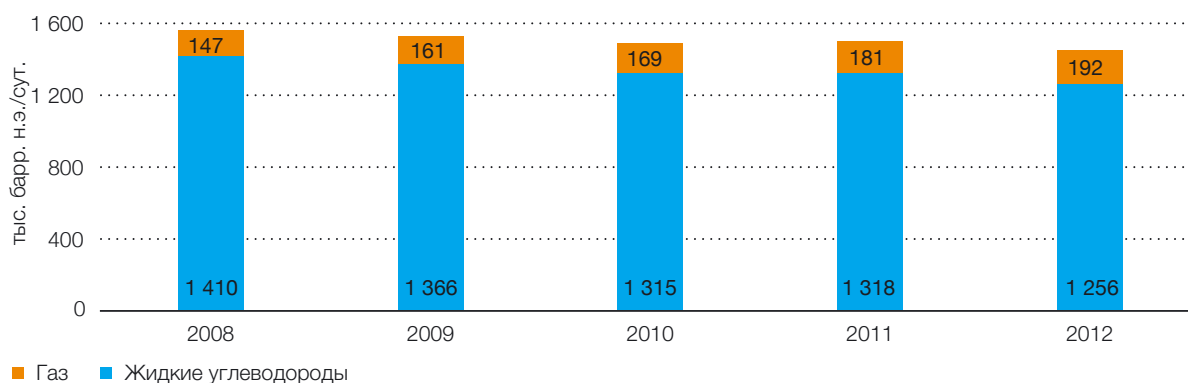
# Результаты производственной деятельности

## Добыча на зрелых месторождениях

Зрелые месторождения Группы ТНК-ВР Холдинг расположены, в основном, в Западной Сибири и Оренбургской области. В 2012 году производство жидких углеводородов на зрелых месторождениях составило около 1,256 млн барр./сут. — 81% от общего объема добычи Группы.

Наши стратегические цели в этом направлении — поддержание уровня добычи на зрелых месторождениях и максимально эффективное извлечение оставшихся запасов с применением передовых и наиболее безопасных технологий.

## Динамика добычи нефти и газа на зрелых месторождениях Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008-2012 годах



## Западная Сибирь

В настоящее время Группа ТНК-ВР Холдинг разрабатывает 32 лицензии в Ханты-Мансийском автономном округе и Тюменской области, самые значительные из которых расположены в Нижневартовском регионе и около города Нягань. В разработке находится семь основных месторождений: Самотлорское, Ван-Еганское, Верхнеколик-Еганское, Хохряковское, Ем-Еговское, Талинское и Каменное.

Зрелые месторождения Западной Сибири располагают значительными ресурсами — 27,643 млрд барр. н.э. доказанных, вероятных и возможных запасов (ЗР) по методике PRMS. Неизменной стратегической задачей Группы ТНК-ВР Холдинг остаётся продолжение геологоразведочной деятельности в регионе и внедрение инновационных технологий для повышения коэффициента нефтеотдачи зрелых месторождений

и разработки сложных коллекторов. В 2012 году в ходе геологоразведочных мероприятий было пробурено три скважины и проведены трёхмерные (3D) сейсмические исследования на общей площади 130 кв. км. В 2013 году мы планируем пробурить четыре разведочные скважины с целью открытия новых запасов за счет расширения контуров месторождений и снятия неопределенности по запасам для быстрого ввода в эксплуатацию.

В 2012 году на зрелых месторождениях Западной Сибири было добыто 305,8 млн барр. н.э. (0,836 млн барр./сут. или 40,8 млн т в год), что составило около 54% от общего объема добычи жидких углеводородов в целом по Группе ТНК-ВР Холдинг. По сравнению с 2011 годом добыча жидких углеводородов на этих месторождениях снизилась на 6,4 % из-за естественного уменьшения нормы их выработки.



Для эффективного поддержания уровня добычи в Западной Сибири мы применяем качественную систему заводнения. В 2012 году благодаря выполнению заводнения темп падения базовой добычи в этом регионе был снижен на 2,6% относительно 2011 года. В настоящее время для заводнения используется нагнетательный фонд из около 5 000 скважин.

В среднесрочной перспективе мы планируем поддерживать стабильный уровень добычи углеводородов в Западной Сибири, компенсируя естественное падение добычи на выработанных месторождениях вовлечением дополнительных запасов в разработку и ростом производства газа.

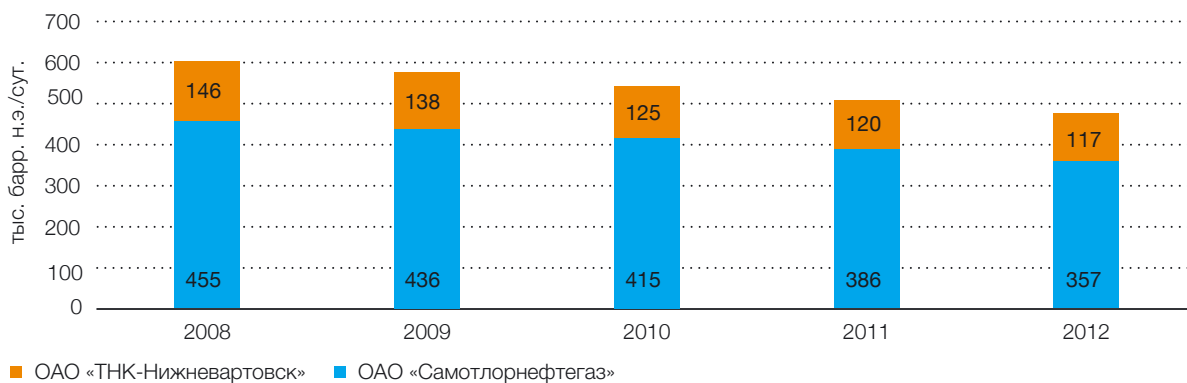
Объём реализации попутного нефтяного газа (ПНГ), добытого на зрелых месторождениях Западной Сибири, составил в отчётном году 9,8 млрд куб. м — 66% от общего объема производства газа Группой. По сравнению с 2011 годом объём реализации вырос на 9% за счёт расширения мощностей по утилизации ПНГ в регионе.

### Разработка Самотлорского месторождения

В 2012 году добыча жидких углеводородов на Самотлорском месторождении достигла 474 тыс. барр./сут. Доля Самотлора в общем объёме производства жидких углеводородов Группы ТНК-ВР Холдинг составила 31%.

Динамика изменения добычи на Самотлоре за последние пять лет имеет тенденцию к снижению, что связано с естественным истощением запасов и увеличением доли трудноизвлекаемых запасов. В связи с этим на первый план для Группы ТНК-ВР Холдинг выходят задачи по оптимизации системы разработки и повышению эффективности добычи нефти, в том числе за счёт сокращения объёмов попутно добываемой воды, применения новых технологий при выработке трудноизвлекаемых запасов и повышения энергоэффективности.

### Динамика добычи нефти на Самотлорском месторождении в 2008-2012 годах



# Результаты производственной деятельности

В 2012 году на Самотлорском месторождении продолжались работы с применением новых технологий по ограничению водопритока (ОВП) попутно добываемой воды. За отчетный период проведено 118 операций с испытанием различных технологий по ОВП, в т.ч. технологии ликвидации заколонных перетоков, изоляции промытых пропластков, вовлечения в разработку недренируемых запасов нефти в кровельных частях монолитных пластах, а также с использованием различных химических полимеров. На 2013 год запланировано проведение более 150 мероприятий по технологии ОВП. Работы по поиску новых технологий продолжают.

Пласт неглубокого залегания «Рябчик» является одним из потенциальных объектов для будущей разработки и при этом характеризуется наиболее сложными свойствами коллектора. На текущем этапе разработки месторождения активно разрабатываются краевые части Самотлорского месторождения и ведётся уплотняющее бурение. При освоении нетронутых участков используются современные технологии: горизонтальное бурение и бурение боковых стволов с проведением многостадийного гидроразрыва пласта, бурение скважин с малыми диаметрами эксплуатационной колонны 114 мм, организация системы ППД посредством ввода под нагнетание горизонтальных скважин на пласт «Рябчик», интенсификация притока нефти химическими и физическими методами, внедрение оборудования для эксплуатации скважин диаме-

тром эксплуатационной колонны 114 мм, внедрение новых типов оборудования и материалов, использованием современных программных продуктов при подборе оборудования.

Потенциал применения технологии мультистадийного гидроразрыва пласта на Самотлорском месторождении — это все зоны, имеющие низкие коллекторские характеристики и фильтрационно-емкостные свойства всеми этими характеристиками обладает пласт «Рябчик».

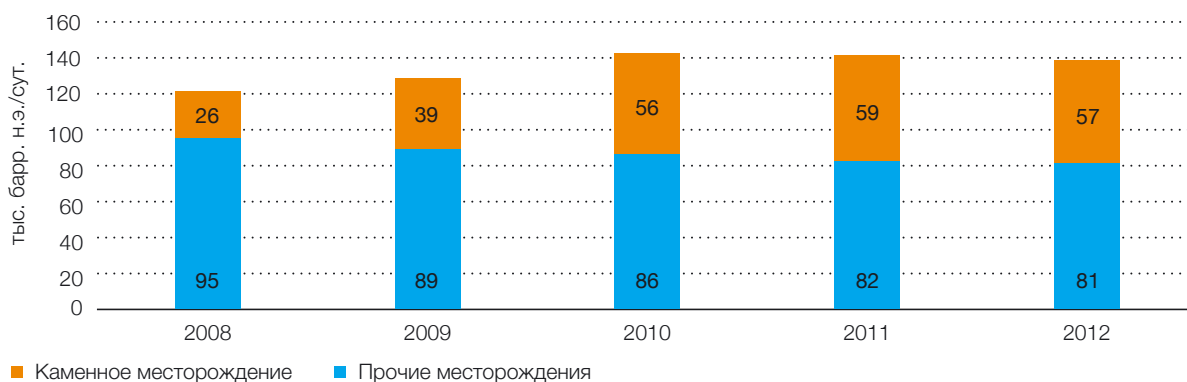
## Разработка зрелых месторождений в Нягани

Группа ТНК-ВР Холдинг разрабатывает восемь лицензионных участков в районе города Нягань, расположенного в юго-западной части Ханты-Мансийского автономного округа. Самые крупные из них — Каменное, Талинское и Ем-Еговские месторождения, входящие в Красноленинскую группу месторождений.

Совокупные доказанные запасы этих месторождений оцениваются в 1,113 млрд барр. н.э. по критериям SEC LOF. Доказанные, вероятные и возможные запасы по критериям PRMS оцениваются в 9,158 млрд барр. н.э., включая запасы месторождения Каменное в объеме 2,41 млрд барр. н.э.

В 2012 году объем добычи нефти на месторождениях Нягани составил 138 тыс. барр./сут. (6,7 млн т в год) — 9,23% от совокупной добычи жидких углеводородов Группы ТНК-ВР Холдинг.

## Динамика добычи нефти на месторождениях в районе г. Нягань в 2008-2012 годах



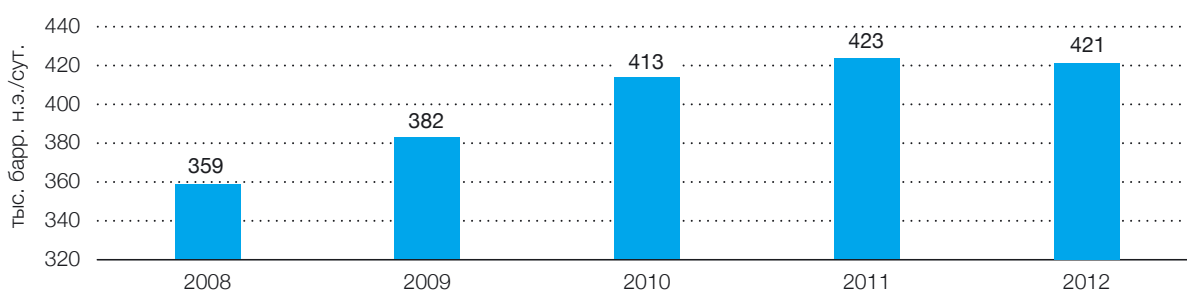
## Оренбургская и Самарская области

Деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг в Поволжском регионе обеспечивают три добывающих подразделения — «Оренбургнефть», «Сорочинскнефть» (в составе ОАО «Оренбургнефть») и ОАО «Бугурусланнефть». В 2012 году на балансе этих подразделений находилось 129 лицензионных участков.

Совокупные доказанные запасы этих месторождений оцениваются в 1,829 млрд барр. н.э. по критериям SEC LOF.

Доказанные, возможные и вероятные запасы Группы в Оренбургской области по состоянию на 31 декабря 2012 года составляли 3,631 млрд барр. н.э. по критериям PRMS.

## Динамика добычи жидких углеводородов на месторождениях Оренбургской и Самарской областей в 2008-2012 годах



В течение 2012 года продолжено интенсивное проведение геологоразведочных работ, результатом которых стало завершение строительства 16 новых скважин. Поисково-разведочное бурение велось на лицензионных участках в Оренбургской, Саратовской и Самарской областях, 9 из этих скважин были введены в эксплуатацию в отчётном году. Сейсмическими исследованиями 3D в 2012 году было охвачено 2 392 кв. км.

В 2012 году также было продолжено неорганическое расширение ресурсной базы в Оренбургской области. На аукционах Группой ТНК-ВР Холдинг было приобретено три новых участка с суммарной оценкой перспектив по запасам в 4 млн тонн. Близость к существующей инфраструктуре позволит быстро и с минимальными затратами ввести новые приобретения в промышленную эксплуатацию.

По итогам 2012 года производство жидких углеводородов на предприятиях Группы ТНК-ВР Холдинг в Оренбургской и Самарской областях достигло 20,4 млн тонн.

## Инновационные технологии в Оренбургской и Самарской областях в 2012 году

- Разработана пятилетняя программа внедрения новых технологий на месторождениях Группы ТНК-ВР Холдинг в Оренбургской области; программа предусматривает ежегодное «пилотное» тестирование технологий по семи приоритетным направлениям: «актив будущего», разработка месторождений; внутрискважинные работы; бурение; механизированная добыча; энергоэффективность; инфраструктура
- Реализовано 85 инновационных проектов общей стоимостью 2 876,8 млн руб. (88,9 млн долл. США); в рамках этих проектов проведено 39 «пилотных» испытаний новых технологий, 11 из которых признаны эффективными и рекомендованы для дальнейшего тиражирования
- В 2013 году планируется реализация 60 проектов общей стоимостью 1 785,6 млн руб. (55,8 млн долл. США), из них 35 пилотов и 25 проектов тиражирования.

# Результаты производственной деятельности

## Зрелые месторождения добывающих предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг

	ОАО «Самотлорнефтегаз»	ОАО «ТНК-Нижневартовск»	ОАО «Оренбургнефть»
Доля в общем объеме добычи Группы в 2012 году	24%	8%	25%
Лицензии	Лицензия на разработку значительной части Самотлорского месторождения в Западной Сибири	Лицензии на освоение пяти месторождений в Западной Сибири, в том числе северной части Самотлорского месторождения	Лицензии на освоение 102 месторождений на территории Южного Урала
Описание месторождений	Самотлорское месторождение было открыто в 1964 году, добыча ведется с 1969 года. Средняя глубина залегания коллектора — от 1 700 до 2 800 м	Месторождения открывались в 1965-1984 годах, пущены в эксплуатацию в 1969-1986 годах. Средняя глубина залегания коллектора — от 2 200 до 2 700 м	Месторождения открыты начиная с 1937 года, первоначально пущены в эксплуатацию в 1939 году. Средняя глубина залегания коллекторов — 2 800 м
Параметры месторождений в 2012 году			
Средняя обводненность	95%	90%	78%
Добыча нефти	17,4 млн т 357 тыс. барр./сут.	6,2 млн т 127 тыс. барр./сут.	18,6 млн т 382 тыс. барр./сут.
Действующие добывающие скважины	6 593	2 081	1 915
Действующие нагнетательные скважины	2 714	752	1 004

	ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»	ОАО «ТНК-Нягань»*
Доля в общем объёме добычи Группы в 2012 году	4%	9%
Лицензии	Лицензии на разработку шести месторождений в Западной Сибири	Лицензии на освоение семи место- рождений в Западной Сибири
Описание месторождений	Месторождения открывались в 1971-1997 годах, пущены в эксплуатацию в 1985-2004 годах. Средняя глубина залегания коллектора — 2 700 м	Месторождения открыты в 1962 году, пущены в эксплуатацию в 1980 году. Средняя глубина залегания коллектора — от 1 300 до 2 800 м
Параметры месторождений в 2012 году		
Средняя обводненность	86%	81%
Добыча нефти	2,9 млн т 59 тыс. барр./сут.	6,7 млн т 137 тыс. барр./сут.
действующие добывающие скважины	1 275	2 769
действующие нагнетательные скважины	626	778

\* Информация об ОАО «ТНК-Нягань» включает данные по Каменному лицензионному участку.

# Результаты производственной деятельности

## Добыча на новых месторождениях

Группа ТНК-ВР Холдинг располагает портфелем новых проектов, которые обеспечивают устойчивый рост добычи.

Реализация таких новых проектов, как Уватская группа месторождений и Верхнечонское месторождение, стала возможной благодаря системному подходу Группы ТНК-ВР Холдинг к выбору технологий и управлению проектами в соответствии с лучшими международными стандартами.

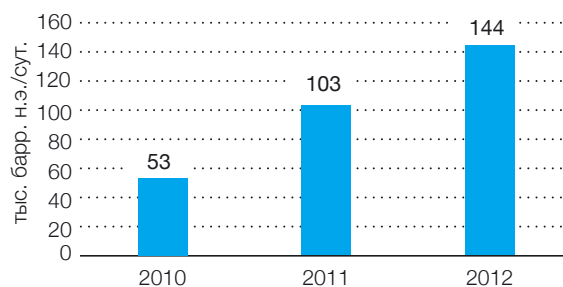
Важную роль в этих проектах играет поддержка со стороны государства, предоставляющего льготный налоговый режим для развития новых регионов добычи нефти и газа, а также способствующего созданию транспортной инфраструктуры для их реализации.

### Верхнечонское месторождение

Верхнечонское месторождение — новый крупный центр добычи Группы ТНК-ВР Холдинг в Восточной Сибири. Запасы категории 3P этого месторождения оцениваются в 2,631 млрд барр. н.э. по критериям PRMS, что делает его вторым по величине в данном регионе.

В 2012 году производство нефти на Верхнечонском месторождении достигло 144 тыс. барр./сут. (7,05 млн т в год), увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 40%. Это составило 9% от общего объема добычи жидких углеводородов Группы ТНК-ВР Холдинг. Выход на пиковую добычу на уровне 160 тыс. барр./сут. (7,8-8,0 млн. т в год) был ускорен и ожидается в 2014 году.

## Динамика добычи нефти на Верхнечонском месторождении в 2010-2012 годах



Общий объем инвестиций в разработку Верхнечонского месторождения планируется на уровне около 153 млрд руб. (около 5 млрд долл. США). К концу 2012 года в развитие месторождения инвестировано около 85 млрд руб. (около 3 млрд долл. США) с начала его разработки в 2005 году. На месторождении была создана инфраструктура, обеспечивающая текущий объем добычи, включая установку подготовки нефти и две электростанции для собственных нужд.

Структура Верхнечонского месторождения является многопластовой, в которой наиболее изученным является основной продуктивный верхнечонский горизонт, а вышележащие горизонты нуждаются в доразведке. По своему геологическому строению Верхнечонское относится к числу наиболее сложных для разработки месторождений не только в России, но и в мире. Оно уникально по сочетанию таких геолого-геофизических факторов, как множественные тектонические нарушения, газовые шапки, твердая порода, солевые отложения, низкая пластовая температура, а также наличие смол и парафинов в нефти. Все это приводит к необходимости применения нестандартного подхода к разработке.

Для решения этих задач в Группе ТНК-ВР Холдинг сформирована междисциплинарная команда, состоящая из специалистов ОАО «Верхнечонскнефтегаз», Тюменского нефтяного научного центра и бизнес-направлений «Технологии» и «Разведка и Добыча» Корпоративного центра — геологов, разработчиков пластов, сейсмиков, специалистов по исследованию керна, петрофизиков, технологов, буровиков и экономистов. Также большой вклад в разработку и экспертизу технологических решений вносят специалисты компании ВР по вопросам газового и водогазового воздействия и стратегии заканчивания скважин. Слаженная совместная работа этой команды позволила выработать инновационные подходы к разработке Верхнечонского месторождения, успешно реализовать новейшие технологические решения и в перспективе существенно повысить уровни добычи нефти.

В 2012 году началось бурение разведочной скважины. По окончании бурения ожидается подтверждение нефтеносности основного разрабатываемого блока.

#### **Эффективные технологии для разработки Верхнечонского месторождения в 2012 году**

- Продолжились работы по гидроразрыву пласта (ГРП); выполнено 34 операции на 24 скважинах. В рамках пилотных работ выполнялись 2-х и 3-х стадийные ГРП на 6 скважинах. Впервые в России были использованы растворяющиеся шары, которые показали высокую эффективность. Пилотные работы по многостадийным ГРП (МГРП) будут продолжены в 2013 году
- Реализован пилотный проект применения раствора на углеводородной основе (РУО), который позволил достичь снижения сил трения при бурении горизонтальных участков и доказал возможность бурения горизонтальных скважин с отходом более 2 500 м и глубиной более 3 500 м. Применение РУО позволило сократить срок строительства скважин на 2-е суток. Принято решение о тиражировании данного проекта на всех новых скважинах

#### **Уватская группа месторождений**

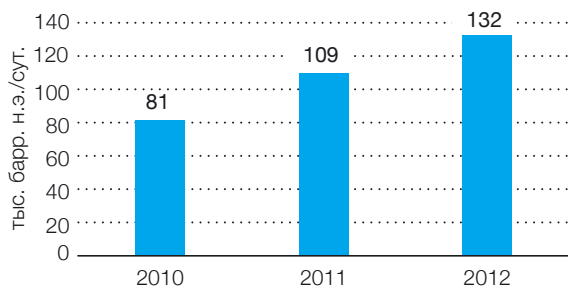
Развитие Уватской группы месторождений на юге Тюменской области является одним из ключевых крупных проектов Группы ТНК-ВР Холдинг. Запасы категории 3Р этих месторождений оцениваются в 1,635 млрд барр. н.э. по классификации PRMS.

Уватский проект включает 16 лицензионных участков. В его составе создается стратегическая трубопроводная инфраструктура, пролегающая в регионе доказанной нефтегазоносности — южной части Западной Сибири, где Группа ТНК-ВР Холдинг является одним из основных владельцев лицензий.

Принятая в 2012 году 3-х летняя программа геологоразведочных работ по Уватскому проекту (2013-2015 годы) предусматривает инвестиции в размере 8,9 млрд руб. (262 млн долл. США) и направлена на углубление изучения открытых и поиск новых запасов нефти. В рамках реализации этой программы планируется бурение 35 поисково-разведочных скважин и проведение сейсмических работ 3D (2 970 кв. км). Ожидается, что к концу 2014 года выполнение Программы обеспечит подготовку к полномасштабной разработке около трети из запасов нефти Уватских месторождений, перевод дополнительных ресурсов в запасы, а также обнаружение новых ловушек с ресурсным потенциалом.

# Результаты производственной деятельности

## Динамика добычи нефти на месторождениях Увата в 2010-2012 годах



В настоящее время Уватский проект включает в себя два центра освоения — Восточный и Тямкинский. В 2012 году объем добычи в этих центрах составил 132,2 тыс. барр./сут. (6,4 млн тонн в год), на 22% превысив уровень предыдущего года.

Восточный центр освоения включает четыре месторождения, расположенных на двух лицензионных участках — Урненском и Усть-Тегусском — в 260-300 км юго-восточнее поселка Уват Уватского района Тюменской области. В настоящий момент на долю этого центра приходится свыше 35% (574 млн барр. н.э.) запасов Уватской группы месторождений.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, с момента начала промышленной добычи нефти в 2009 году, в Восточном центре освоения добыто около 350 тыс. барр./сут. (16,9 млн тонн нефти), пробурено 306 скважин. На 2013 год запланирован объем добычи на уровне 144 тыс. барр./сут. (7,1 млн т в год). Строительство инфраструктуры на данных месторождениях позволит увеличить добычу к 2015 году до 150 тыс. барр./сут. (7,5 млн т в год).

В Тямкинский центр освоения Уватского проекта входят Тямкинское, Южно-Петъегское и Радонежское месторождения. В сентябре 2011 года была утверждена комплексная программа развития группы месторождений Тямкинского центра освоения, объединенных общей инфраструктурой. Период ввода запасов в разработку Тямкинского центра освоения зависит от успеха реализации программы доразведки открытых и поиска новых месторождений и от наличия свободной мощности регионального нефтепровода и может продолжаться до 2024 года.

В 2012 году проведено испытание разведочной скважины Радонежского месторождения с проведением гидроразрыва пласта и получен дебит 385 т/сут. Также завершено бурение 2 кустов Тямкинского месторождения. В июне 2012 года начато бурение Южно-Петъегского месторождения (пробурено 8 из 25 скв.) ведется строительство центрального пункта сбора нефти и газотурбинной электростанции Тямкинского месторождения. Добыча нефти за 2012 год составила около 3 млн барр. (409 тыс. тонн).

Целями текущего этапа освоения Тямкинского центра освоения являются строительство первого этапа инфраструктуры, который будет обеспечивать добычу до 40 тыс. барр./сут. (2 млн тонн в год), а также ввод в разработку в 2013 году Южно-Петъегского и Радонежского месторождений с добычей около 5,3 млн барр. (700 тыс. тонн).

## Эффективные технологии для разработки месторождений Увата в 2012 году

- Заложение наклонно-направленных скважин с гидроразрывом пласта и горизонтальных скважин
- Геологическая модель, построенная с использованием передовых методов сейсмической инверсии — геостатистической инверсии, многоатрибутного и нейросетевого анализа
- Место заложения скважин на основе геологической и гидродинамической моделей, оперативно адаптируемых к изменяющимся параметрам пласта
- Промышленное применение антитурбулентной присадки повысило на 25% пропускную способность межпромыслового трубопровода, соединяющего Усть-Тегусское и Кальчинское месторождения
- Применение электроцентробежных насосных установок привело к снижению на 8-10% потребления электроэнергии, повышению общей энергоэффективности и снижению операционных затрат



## Месторождения добывающих предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг в рамках новых проектов

	ОАО «Верхнечонскнефтегаз»*	ООО «ТНК-Уват»
Доля в общем объеме добычи Группы в 2012 году	9%	8,5%
Лицензии	Лицензия на разработку Верхнечонского месторождения	9 лицензий на участки Восточного и Центрального Увата
Описание месторождений	Открыто в 1978 году, эксплуатация начата в 2008 году. Глубина залегания — 1 650 м	Урненское и Усть-Тегусское месторождения открыты в 1970-е, эксплуатация начата в 2009 году. Глубина залегания — от 1500 до 2000 м
Параметры месторождений в 2012 году		
Средняя обводненность	менее 10%	34%
Добыча нефти	7,1 млн т 144 тыс. барр./сут.	6,4 млн т 132 тыс. барр./сут.
Действующие добывающие скважины	183	254
Действующие нагнетательные скважины	65	98

\* Акционерами ОАО «Верхнечонскнефтегаз» являются Группа ТНК-ВР Холдинг (74%) и ОАО «НК «Роснефть» (26%).

# Результаты производственной деятельности

## Развитие газового бизнеса

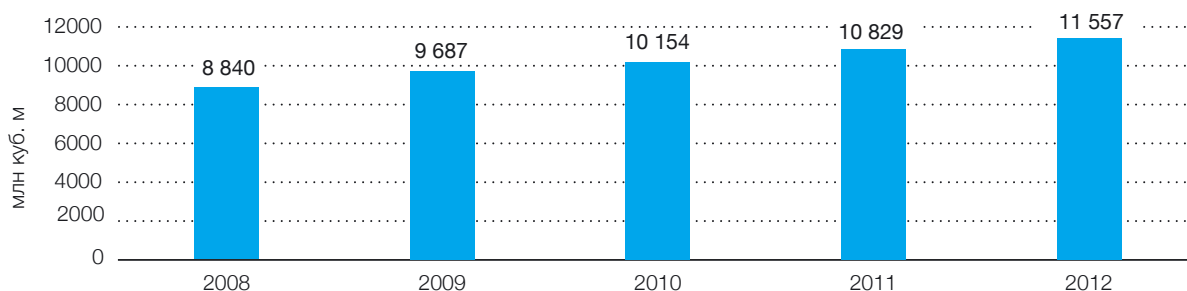
Стратегия развития Группы ТНК-ВР Холдинг предусматривает значительный рост добычи и коммерческой реализации газа к 2016 году. Достижение этой цели предполагается за счет интенсивной разработки уже имеющихся крупных газовых запасов, в частности «Роспана», выполнения проектов по утилизации попутного газа и участия в новых газовых проектах.

## Попутный нефтяной газ

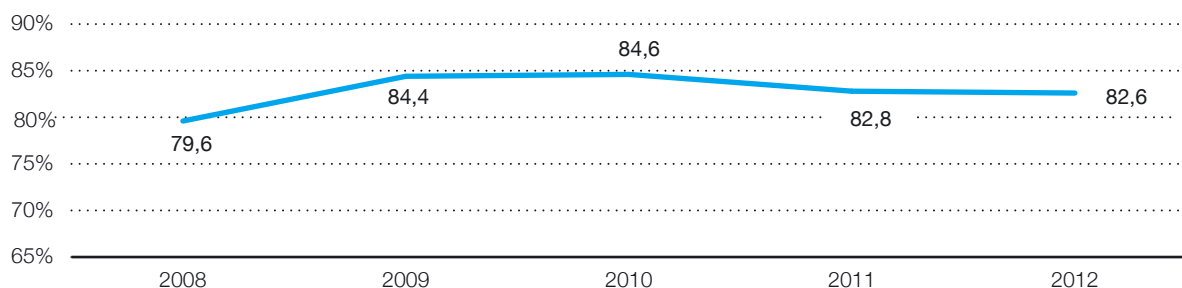
В настоящее время большинство дочерних обществ Группы ТНК-ВР Холдинг ведут добычу попутного нефтяного газа (ПНГ) в своих основных регионах нефтедобычи — в Западной Сибири и Оренбургской области. Большая часть добываемого таким путем газа идет на реализацию, другая его часть — на производство электроэнергии для собственных нужд Группы.

В 2012 году объем реализации попутного газа Группы ТНК-ВР Холдинг составил около 11,6 млрд куб. м, а уровень его утилизации — 82,6%. Компания осуществляет комплексную программу утилизации попутного нефтяного газа, которая включает в себя строительство новых объектов сбора и переработки газа, обратной закачки газа в пласт и электрогенерирующих мощностей.

### Динамика реализации попутного газа Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008-2012 годах



### Динамика уровня утилизации попутного газа Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008-2012 годах



## Утилизация попутного нефтяного газа на зрелых месторождениях в Западной Сибири

Проекты по утилизации попутного нефтяного газа в Западной Сибири осуществляются по двум направлениям: поставки ПНГ на газоперерабатывающие предприятия Нягани и Нижневартовского региона и использование ПНГ для генерации электричества для собственных нужд Группы.

В 2012 году утилизация ПНГ на зрелых месторождениях в Западной Сибири достигла уровня 95,7%. Объем газа, добытого для реализации, составил 9,8 млрд куб. м.

В 2012 году в Нягани был введен в эксплуатацию газопровод для транспортировки газа Ем-Еговского месторождения, в Нижневартовском регионе — газопровод для транспортировки газа Бахилловской группы месторождений; реализуются проекты утилизации газа второй ступени сепарации на Верхнеколик-Еганском, Кошильском, Пермьяковском и Ермаковском месторождениях, запуск объектов запланирован в течение 2013 года.

За счет реализации проекта расширения газотранспортных и перерабатывающих мощностей газоперерабатывающих заводов (ГПЗ), а также в результате реализации программы поддержания основных фондов ГПЗ, была обеспечена бесперебойная работа оборудования и увеличены объемы поставок ПНГ на Нижневартовский, Белозерный ГПЗ и Няганьгазпереработку в рамках СП «Юграгазпереработка», совместного предприятия Компании с нефтехимической компанией «СИБУР».

## Развитие газового бизнеса в Оренбургской области

Построение динамичного газового бизнеса «от скважины до конечного потребителя» — перспективное направление развития Группы ТНК-ВР Холдинг в Оренбургской области, которая отличается от других регионов удачным географическим расположением, развитой инфраструктурой и наличием спроса.

Стратегией развития газового бизнеса ТНК-ВР в Оренбургской области предусмотрены следующие основные направления работы:

- Динамичное наращивание продаж газа в краткосрочной перспективе до 3 млрд куб. м в год
- Формирование цепочки создания стоимости газового бизнеса в регионе, включая продукты переработки газа

Основой развития газового бизнеса в регионе является крупнейший проект Группы ТНК-ВР Холдинг — Интегрированный проект «Оренбург», направленный на реализацию оптимальных с экономической и технической точки зрения вариантов использования ПНГ и монетизации природного газа. В ходе проекта должны быть созданы дополнительные возможности для коммерческого использования газа на Покровской, Бобровской, Западной и Восточной группах месторождений.

Интегрированный проект «Оренбург» предусматривает строительство разветвленной инфраструктуры для сбора, транспортировки, подготовки и переработки газа. В частности, мощность Зайкинского газоперерабатывающего предприятия увеличена вдвое — до 2,2 млрд куб. м в год, кроме того, увеличена и глубина переработки газа. Строительство железнодорожного терминала на станции Тюльпан позволяет расширить возможности для маркетинга продуктов переработки газа. Запуск Покровской установки комплексной подготовки газа (УКПГ) мощностью 0,45 млрд куб. м в год позволит вовлечь в переработку ПНГ с Покровского, Сорочинско-Никольского и Ольховского месторождений.

# Результаты производственной деятельности

К настоящему времени выполнены работы по проектированию и строительству нескольких объектов газовой инфраструктуры: построено 439 км газопроводов, девять газокompрессорных станций и локальная газотурбинная электростанция (ГТЭС); смонтировано основное технологическое оборудование Покровской УКПГ, второй очереди Зайкинского ГПП и ж/д терминала, начаты пуско-наладочные работы этих объектов.

В первом полугодии 2013 года запланирован запуск двух газокompрессорных станций, второй очереди Зайкинского ГПП, Покровской УКПГ и ж/д терминала, а также завершение строительства прочей газовой инфраструктуры. При этом планируется выйти на 90% уровень использования ПНГ в Оренбургском регионе.

## Утилизация попутного нефтяного газа на Верхнечонском месторождении

В силу удаленного расположения Верхнечонского месторождения в регионе отсутствуют потенциальные потребители газа и электроэнергии, которая могла бы быть произведена с помощью добываемого на этом месторождении попутного нефтяного газа. Именно поэтому в 2010 году Группой ТНК-ВР Холдинг было принято решение о реализации проекта утилизации попутного нефтяного газа методом закачки во временное подземное хранилище. Это первый подобный проект, реализуемый в Компании.

В 2012 году было продолжено проектирование инфраструктурных объектов и изготовление компрессорного оборудования (поставщик Nuovo Pignone GE), а также начаты строительные работы по возведению необходимой газовой инфраструктуры: основания цеха компримирования газа, кустовых площадок газонагнетательных скважин и автодороги к ним. Кроме того, продолжается планомерное бурение разведочных скважин с целью доизучения газовых залежей и создания временного подземного хранилища газа.

Начало закачки ПНГ во временное подземное хранилище запланировано на 2014 год, что с учетом потребления его на собственные нужды позволит выйти на 95% уровень использования ПНГ.

## Утилизация попутного нефтяного газа на месторождениях Увата

Одно из обязательных условий разработки месторождений Увата — это экологическая безопасность всего производственного цикла, предполагающая, в том числе, утилизацию добываемого попутного нефтяного газа. Ключевое направление использования добываемого здесь ПНГ это производство электроэнергии на собственных газовых электростанциях.

В 2012 году в Восточном Увате начала работу газопоршневая электростанция мощностью 15 МВт. В дополнение к первой очереди газотурбинной электростанции (ГТЭС) мощностью 22 МВт, запущенной в эксплуатацию в 2010 году, начато строительство второй очереди ГТЭС мощностью 60 МВт с планируемым запуском в первом квартале 2014 года. В Центральном Увате ведется строительство ГТЭС мощностью 22 МВт с планируемым запуском в 2014 году. В 2012 году уровень использования ПНГ в Увате составил 29%.

В 2012 году утверждена газозенергетическая стратегия для Уватской группы месторождений, в результате ее реализации к 2017 году в этом регионе планируется достичь целевого 95% уровня использования ПНГ.

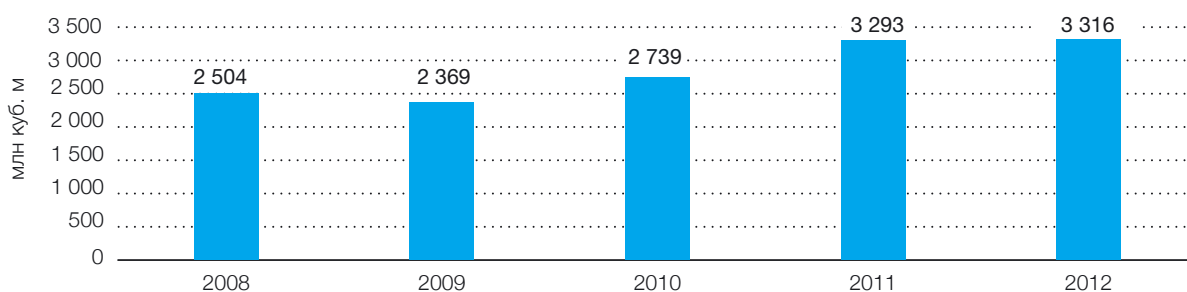
## Природный газ

ЗАО «Роспан Интернешнл» (Роспан), являющееся 100%-м дочерним предприятием Группы ТНК-ВР Холдинг в Ямало-Ненецком автономном округе, занимается разработкой глубокозалегающих запасов газа на Ново- и Восточно-Уренгойском лицензионных участках и осуществляет добычу и поставку газа и конденсата на российский рынок.

По состоянию на 31 декабря 2012 года объем доказанных запасов газа Роспана по Ново- и Восточно-Уренгойскому лицензионным участкам составил 2,326 млрд барр. н.э. по критериям PRMS; доказанных, вероятных и возможных (3P) запасов — 5,955 млрд барр. н.э.

Объем реализации газа Роспана по итогам 2012 года составил 3,3 млрд куб. м, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 0,7%.

### Динамика реализации природного газа Группы ТНК-ВР Холдинг в 2008-2012 годах



В 2012 году ТНК-ВР заключила долгосрочные договоры на поставку газа с месторождений Роспана на общий объем до 5,6 млрд куб м в год. Получены технические условия от ОАО «РЖД» на присоединение железнодорожной инфраструктуры Роспана для транспортировки конденсата в объеме до 2,7 млн т в год. Подписан Меморандум о намерениях с Сибуром на внешнюю транспортировку и продажу объемов СПБТ.

На сегодняшний день в рамках реализации проекта полномасштабной разработки осуществляется бурение скважин на Восточно-Уренгойском и Ново-Уренгойском лицензионных участках; всего за 2012 год пробурено 7 скважин.

По ключевым объектам инфраструктуры получено положительное заключение Главного управления государственной экспертизы РФ, а также начата разработка рабочей документации.

# Результаты производственной деятельности

## Переработка

Стратегическая цель Группы ТНК-ВР Холдинг в области переработки – приведение операционной готовности нефтеперерабатывающих заводов Компании в соответствие с лучшими отраслевыми стандартами качества и безопасности, оптимизация пропускной способности каждого НПЗ и увеличение объемов выпуска высококачественных нефтепродуктов, соответствующих требованиям государственного технического регламента. Группа владеет четырьмя нефтеперерабатывающими заводами, которые расположены в городах Рязань (Центральный федеральный округ), Саратов (Приволжский федеральный округ), Нижневартовск и Нягань (Уральский федеральный округ).

## Деятельность нефтеперерабатывающих предприятий в 2012 году

Общий объем переработки нефти и прочего сырья на нефтеперерабатывающих предприятиях Группы ТНК-ВР Холдинг в 2012 году вырос на 2% по сравнению с предыдущим годом и достиг рекордного уровня 25 млн т (около 500 тыс. барр. в сут.). Этот высокий результат был получен благодаря слаженной работе и системе непрерывных улучшений коллектива Управления по нефтепереработке, дополнительной загрузке НПЗ нефтью, оптимизации режимов работы установок, а также снятию ряда логистических ограничений.

На предприятиях Группы в отчетном году были реализованы следующие инициативы и программы по повышению эффективности нефтепереработки:

- Дополнительная переработка нефти
- АТ-6 ОАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания» была переведена на 3-летний межремонтный пробег
- Увеличение объема производства моторных топлив класса 5 — начиная с июля 2012 года, бензин и дизельное топливо, производимые Саратовским НПЗ, полностью соответствуют требованиям моторных топлив класса 5
- Завершено строительство установки изомеризации и начаты пуско-наладочные работы на Саратовском НПЗ
- Реализация программ энергоэффективности, в результате которых экономия энергоресурсов выросла в 1,6 раза по сравнению с 2011 годом (подробнее на стр. 36)

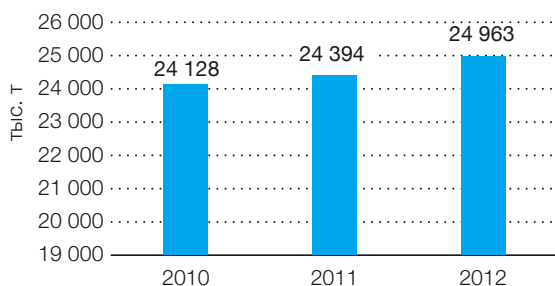
## Основные показатели деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг в области переработки

	2009	2010	2011	2012
<b>Исходное поступление на НПЗ, млн т (кроме процентов):</b>				
Сырая нефть	21,4	24,0	24,3	24,8
Другое сырье	0,4	0,3	0,2	0,2
<b>Всего</b>	<b>21,8</b>	<b>24,3</b>	<b>24,5</b>	<b>25,0</b>
Глубина переработки	65,5%	65,1%	64,5%	65,0%

	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
<b>Виды продукции, тыс. т (кроме процентов):</b>								
Бензин	4 963	24,0	5 484	23,7	5 602	23,0	5 583	22,0
Дизельное топливо	5 938	28,7	6 586	28,4	6 477	26,6	6 732	27,0
Мазут	6 381	30,8	7 230	31,2	7 466	30,6	7 496	30,0
Авиационный керосин	892	4,3	1 035	4,5	1 161	4,8	1 207	5,0
Прочие виды продукции	2 530	12,2	3 793	12,2	3 688	15,1	3 945	16,0
<b>Всего</b>	<b>20 704</b>	<b>100</b>	<b>24 128</b>	<b>100</b>	<b>24 394</b>	<b>100</b>	<b>24 963</b>	<b>100</b>

# Результаты производственной деятельности

## Динамика выпуска продукции нефтеперерабатывающими предприятиями Группы ТНК-ВР Холдинг в 2010 – 2012 годах



Объём капитальных вложений в развитие нефтеперерабатывающих активов Группы по итогам года составил свыше 17,3 млрд руб. (559 млн долл. США), что на 26% превышает уровень 2011 года.

Компания продолжила уделять пристальное внимание вопросам промышленной безопасности и охраны окружающей среды.

В течение 2012 года Ростехнадзор провел контрольные проверки выполнения предписаний, отметив положительную динамику устранения выявленных ранее нарушений. Работы по устранению замечаний происходят в соответствии с намеченным графиком. Большая часть нарушений учтена в планах по модернизации заводов.

По результатам контрольных проверок Ростехнадзор вынес новые предписания, которые не повлекут существенных дополнительных затрат на их устранение и будут устранены в соответствии с намеченным графиком.

К сожалению, в отчетном году на Саратовском НПЗ произошла авария, повлекшая за собой гибель сотрудника Группы. 4 октября 2012 года на секции «Висбрекинг» установки ЭЛОУ-АВТ-6 Саратовского НПЗ произошел пожар. Причинами аварии стали нарушение правил газоопасных работ и ненадлежащая изоляция источников энергии. ТНК-ВР извлекла уроки из произошедшего и разработала план корректирующих мероприятий по предупреждению подобных происшествий и дальнейшему развитию системы управления рисками в области охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды. Работа НПЗ возобновилась через четыре дня после аварии. Ввод в действие установки висбрекинга запланирован в четвертом квартале 2013 года.

ТНК-ВР продолжила работу по улучшению экологической обстановки на Рязанской НПЗ.

В 2012 году были построены и введены в эксплуатацию дополнительные защитные сооружения для предотвращения загрязнения грунтовых вод и проведен анализ эффективности работы существующих дренажных систем.



## Обзор деятельности нефтеперерабатывающих предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг в 2012 году

	Рязанская нефтеперерабатывающая компания	Саратовский нефтеперерабатывающий завод
Доля в совокупном объёме переработки Группы в 2012 году	66%	28%
Эффективная мощность <sup>1</sup>	17,0 млн т (339 тыс. барр./сут.)	6,8 млн т (135 тыс. барр./сут.)
Объём переработки НПЗ <sup>2</sup>	16,3 млн т	7,0 млн т
Светлые продукты	54,0%	44,6%
Глубина переработки	61,1%	67,0%
Операционная готовность	90,5%	94,5%
Ввод в эксплуатацию	1960 год модернизирован в 2006 году	1933 год модернизирован в 2004 году
Преимущества местонахождения	Близость к Москве (200 км к юго-востоку) и доступ к экспортной трубопроводной системе обеспечивают сильную конкурентную позицию, как на внутреннем, так и на внешних рынках	Располагается в непосредственной близости от реки Волги и основных железнодорожных магистралей
Структура выпуска продукции	Светлые продукты (бензин, дизельное топливо, авиакеросин, сольвенты) Тёмные нефтепродукты (мазут, битум) и другие продукты нефтехимии	
Основные проекты по развитию, реализованные в 2012 году	<p>Произведен крупный ремонт Комплекса 1, в рамках которого удалось реализовать порядка 25 инвестиционных проектов, направленных на повышение надёжности и целостности оборудования, операционную готовность предприятия, увеличение производственной корзины — производство автобензинов стандарта «Евро-5», увеличение производства зимнего ДТ класс 1 (зима), выпуск новых видов продукции — ПБА (пропан-бутан автомобильный).</p> <p>Завершен 1 этап реконструкции установки гидроочистки дизельного топлива (ЛЧ-24/7), что в будущем позволит выпускать весь объём зимнего дизельного топлива стандарта «Евро-5»</p> <p>Начаты СМР по проектам строительства установок ВТ-4 и Изомеризации.</p> <p>Также в рамках подготовки к строительству установки гидрокрекинга были произведены работы по демонтажу четырех установок и резервуарного парка маслоблока.</p>	<p>Завершена реконструкция установки гидроочистки Л-24/6 дизельного топлива, что позволило перейти на выпуск дизельного топлива класса «Евро-5».</p> <p>Завершено строительство установки изомеризации, что позволит после завершения ПНР со 2 кв.2013г. в полном объёме получать бензины класса Евро-5.</p> <p>Завершен 1 этап реконструкции установки ЭЛОУ-АВТ-6 по увеличению производительности до 7,0 млн т/г</p>

<sup>1</sup> Максимальная техническая производительность по сырью (без учёта капитальных ремонтов).

<sup>2</sup> Загрузка по сырью (нефть).

# Результаты производственной деятельности

## Обзор деятельности нефтеперерабатывающих предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг в 2012 году

	Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение	Красноленинский нефтеперерабатывающий завод
Доля в совокупном объёме переработки Группы в 2012 году	6%	1%
Эффективная мощность <sup>1</sup>	1,4 млн т (27 тыс. барр./сут.)	0,2 млн т (4 тыс. барр./сут.)
Объём переработки НПЗ <sup>2</sup>	1,4 млн т	0,14 млн т
Операционная готовность	97,9%	—
Ввод в эксплуатацию	1998 год	1998 год
Преимущества местонахождения	Располагается в Западной Сибири в непосредственной близости от добывающих активов Группы	Располагается в Западной Сибири в непосредственной близости от добывающих активов Группы
Структура продукции	Производство лёгких фракций: прямогонный бензин, дизельное топливо для внедорожной техники, керосин и др.	Производство лёгких фракций: прямогонный бензин, дизельное топливо для внедорожной техники, керосин и др.
Основные проекты по развитию, реализованные в 2012 году	Инвестиции нацелены на повышение производственной безопасности объекта, поддержание существующего потенциала и внедрения целевых коммерческих усовершенствований	Инвестиции нацелены на повышение производственной безопасности объекта, поддержание существующего потенциала и внедрения целевых коммерческих усовершенствований

<sup>1</sup> Максимальная техническая производительность по сырью (без учёта капитальных ремонтов).

<sup>2</sup> Загрузка по сырью (нефть).

## Управление качеством

Один из важнейших приоритетов Группы ТНК-ВР Холдинг — последовательная работа над улучшением качества нефтепродуктов, которое должно соответствовать ожиданиям наших потребителей и отвечать повышающимся экологическим и эксплуатационным требованиям.

Система менеджмента качества всех нефтеперерабатывающих предприятий Группы ТНК-ВР Холдинг построена в соответствии с требованиями международных стандартов серии ISO 9000.

Общая система управления на наших предприятиях также включает систему управления охраной окружающей среды, соответствующую международным стандартам серии ISO 14000, и систему профессиональной безопасности и охраны здоровья по международным стандартам OHSAS 18000.

В 2012 году существенно увеличены объемы производства моторных топлив с улучшенными экологическими характеристиками, реализуемых Группой ТНК-ВР Холдинг. С 1 июля 2012 года нефтеперерабатывающие предприятия Компании в Рязани и Саратове перешли на производство автомобильных бензинов класса 5: ОАО «Саратовский НПЗ» в полном объеме, ЗАО «РНПК» — около половины от общего объема производства автомобильных бензинов во 2-м полугодии.

## Структура выработки автомобильных топлив на нефтеперерабатывающих предприятиях Группы ТНК-ВР Холдинг (в среднем за 2012 год)

	Рязанская НПК	Саратовский НПЗ
<b>Автомобильный бензин</b>		
класс 5	25%	53%
класс 4	75%	13%
класс 3	-	34%
ниже класса 3	-	-
<b>Дизельное топливо</b>		
класс 5	38%	56%
класс 4	40%	22%
класс 3	-	-
ниже класса 3	22%	22%

# Результаты производственной деятельности

## Маркетинг и сбыт

### Розничный рынок

Стратегия Группы ТНК-ВР Холдинг заключается в достижении максимально возможной (в соответствии с действующим законодательством) доли розничного рынка в регионах России с наиболее динамичным спросом на качественные виды топлива.

ТНК-ВР развивает два бренда — ТНК и ВР, которые ориентированы на разные сегменты потребительского рынка. В 2012 году Группа расширила свое розничное присутствие в десяти регионах России и сосредоточила усилия на продвижении брендированного топлива ВР Ultimate и PULSAR с улучшенными экологическими и техническими характеристиками. За 2012 год доля брендированного топлива в розничной реализации выросла на 3% до 20,3%.

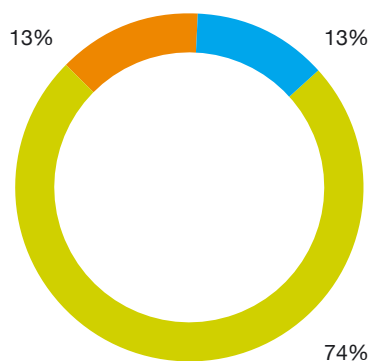
### Розничная сеть

Стратегической задачей Группы ТНК-ВР Холдинг является расширение розничной сети и повышение ее качества и эффективности.

На 31 декабря 2012 года розничные активы Группы включают 798 собственных АЗС (под брендами ТНК и ВР) и 43 нефтебазы, расположенных в более чем 20 регионах России.

В 2012 году ТНК-ВР успешно расширила присутствие на розничном рынке на юге России, выкупив долю партнеров в совместном предприятии «ТНК-Юг». В результате сделки ТНК-ВР стала 100% владельцем 121 АЗС и 11 нефтебаз Краснодарском крае.

### Структура АЗС Группы ТНК-ВР Холдинг на 31 декабря 2012 года



- Собственные под брендом ВР
- Собственные под брендом ТНК
- Джобберские под брендом ТНК

Одно из основных направлений повышения доходности розничного бизнеса — оптимизация существующей сети АЗС и нефтебаз за счёт реконструкции коммерчески привлекательных активов и продажи тех, которые имеют низкий коммерческий потенциал.

ТНК-ВР также планирует уделять основное внимание развитию собственной розничной сети, а также сохранению джобберских АЗС, которые поддерживают корпоративные стандарты качества топлива, сервисного обслуживания, а также требования к охране труда, технике безопасности и охране окружающей среды.

Начиная с 2005 года Группой ТНК-ВР Холдинг было реконструировано свыше 550 АЗС под новым брендом ТНК, продано свыше 200 АЗС, ликвидировано или продано свыше 40 нефтебаз. Это позволило снизить расходы на содержание неэффективных активов и сконцентрироваться на максимизации прибыли на рентабельных АЗС и нефтебазах.

## Расширение розничной сети Группы ТНК-ВР Холдинг

	построено новых АЗС, шт.		приобретено новых АЗС, шт.	приобретено новых участков под АЗС, шт.
	бренд ВР	бренд ТНК		
Москва и Московская область	3	1	—	4
Санкт-Петербург	7	3	—	6
Ростов и Краснодар	—	—	—	2
Тверь	—	1	—	6
Новгород	2	—	—	—
Смоленск	3	—	—	2
Нижний Новгород	—	—	—	5
Воронеж	—	—	—	9
Волгоград	—	—	1	4
Псков	1	—	—	—
Рязань, Калуга	—	—	—	3
Орел	—	—	8	—
Самара	—	—	6	—
Карелия	—	—	1	—
Екатеринбург	—	—	—	2
Итого Группа ТНК-ВР Холдинг	16	5	16	43

В рамках дальнейшего развития розничного бизнеса мы рассматриваем возможность расширения присутствия Группы ТНК-ВР Холдинг в таких крупных промышленных городах, как Самара, Волгоград, Воронеж, Нижний Новгород, Владимир.

В рамках соглашений с администрациями регионов присутствия сбытовые предприятия Группы ТНК-ВР Холдинг продолжили сотрудничество с сельхозпроизводителями. В 2012 году Компания предоставила им порядка 451 тыс. т нефтепродуктов на льготных условиях. Сумма предоставленных льгот составила около 3,1 млрд руб.

### Бренды под управлением Группы ТНК-ВР Холдинг

В 2012 году была продолжена работа по позиционированию брендов ТНК и ВР и повышению их привлекательности для потребителей.

По итогам года объем продаж топлива на одной АЗС под брендом ТНК в среднем составил 5,8 млн л, на одном многофункциональном автозаправочном комплексе (МАЗК) под брендом ВР — 14,0 млн л.

### Бренд ТНК

В 2012 году были проведены маркетинговые мероприятия, направленные на повышение доверия потребителей к качеству топлива и услуг под брендом ТНК, улучшение его имиджа и дальнейшее продвижение.

Под брендом ТНК в потребительском и коммерческом сегментах предлагается около 30 продуктов, включая моторные масла серии ТНК Magnum, топливо ТНК PULSAR, битумы «ТНК-Альфабит», кафе быстрого обслуживания и магазины «ТНК Экспресс». Целью разработки брендированных продуктов под маркой ТНК было создание продукции, не уступающей импортным аналогам по уровню эксплуатационных свойств, но при этом выигрывающей в стоимости.

Группа последовательно расширяет географию присутствия бренда ТНК на территории России. В отчетном году под бренд ТНК были переведены еще более 20 АЗС, и по состоянию на 31 декабря 2012 года общее количество собственных АЗС Группы ТНК-ВР Холдинг под этим брендом составило 545.

# Результаты производственной деятельности

В течение 2012 года доля топлива ТНК PULSAR в общей реализации бензинов выросла с 13% до 18%. Программа лояльности Carbon успешно развивалась во всех регионах присутствия ТНК: дополнительный прирост продаж топлива по итогам 2012 года составил 100 млн литров, а количество участников программы на 31 декабря 2012 года достигло 900 тыс. человек.

## **Бренд BP**

В 2012 году благодаря успешным маркетинговым акциям удалось довести долю топлива BP Ultimate до 41% в общем объеме продаж на МАЗК BP в Москве и Московской области. Также продолжилось продвижение этого топлива в Санкт-Петербурге, где его доля относительно объема продаж небрендированного бензина составила по итогам года 31%.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа ТНК-BP Холдинг управляла 121 МАЗК под брендом BP в России. Мы планируем расширять географию присутствия МАЗК под этим брендом, не ограничиваясь Москвой и Санкт-Петербургом.

В 2011 году Группа ТНК-BP Холдинг совместно с государственной компанией «Автодор» (Russian Highways) начала реализацию стратегии по развитию трассовых станций на европейской части территории России. В апреле 2011 года была открыта первая трассовая МАЗК под брендом BP, а к концу 2011 года их число увеличилось до восьми. За 2012 год было построено еще 7 трассовых комплексов.

## **Продажи корпоративным клиентам (B2B)**

Группа ТНК-BP Холдинг определила в качестве основных направлений стратегического развития продаж корпоративным клиентам расширение присутствия в наиболее перспективных сегментах рынка, разработку инновационных продуктов и осуществление неорганических приобретений.

## **Авиационное топливо**

Общий объем реализации авиационного топлива Группой ТНК-BP Холдинг по итогам 2012 года составил 1 682 тыс. т, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 16%. Доля авиакомпаний в структуре продаж увеличилась до 71% благодаря значительному расширению географии присутствия и за счёт активной работы с клиентами.

В 2012 году ТНК-BP расширила свое присутствие в ключевых российских аэропортах путем приобретения 100% акций топливозаправочного комплекса аэропорта Кольцово в Екатеринбурге. Компания приступила к реализации программы модернизации топливозаправочного комплекса, которая включает в себя обновление оборудования, повышение эффективности хранения топлива и систем заправки и применение современных стандартов промышленной и экологической безопасности.

В 2012 году география поставок авиационного топлива расширилась на 6 аэропортов. ТНК-BP продолжила работу в рамках стратегического соглашения с «ТЭК Аэрофьюэлз» — компанией, обеспечивающей потребности в авиационном топливе воздушных судов в аэропортах РФ.

Среди основных достижений 2012 года в этом направлении выделяется следующее:

- Сохранена доля рынка в Московском авиационном узле (31%);
- Расширено партнёрство с «ТЭК Аэрофьюэлз» до 26 аэропортов;
- Подписано соглашение с Air BP о заправках в городах Шарм-Эль-Шейх и Хургада, Египет
- Завершена интеграция ЗАО «Топливазаправочный комплекс Шереметьево».

В 2013 году Группа ТНК-ВР Холдинг планирует увеличить долю поставок авиакомпаниям и расширить сеть продаж за счет привлечения новых клиентов и покупки либо аренды новых ТЭК.

### **Битум**

Общий объём реализации битума Группы ТНК-ВР Холдинг вырос по сравнению с предыдущим годом на 7% и составил в 2012 году 1 120 тыс. тонн.

В течение 2012 года велось активное продвижение на российском рынке полимер-модифицированного битума под маркой «ТНК-Альфабит», в результате чего объёмы его реализации выросли в 5 раз по сравнению с предыдущим годом и составили 17 тыс. тонн. С использованием этого продукта в Москве уложены тестовые участки на Рублевском шоссе и Кутузовском проспекте, достигнуто соглашение с правительством Москвы об укладке в 2013 году 25% нового асфальта с использованием «ТНК-Альфабит».

Среди основных достижений 2012 года в этом направлении выделяются следующие:

- Проведена подготовительная работа с государственными органами по внедрению отраслевого стандарта для «ТНК-Альфабит»;
- Проведена маркетинговая поддержка внедрения «Альфабита» на рынок (разработано коммерческое предложение «ТНК-Альфабит»; снят фильм о характеристиках «Альфабита», проведены рекламные кампании и семинары для дистрибьюторов).

В 2013 году планируется дальнейшее развитие битумного предложения для клиентов, продвижение бренда «ТНК-Альфабит».

### **Смазочные материалы**

Общий объём реализации смазочных материалов Группой ТНК-ВР Холдинг в 2012 году составил 121 тыс. т. Объём реализации премиальных масел вырос по сравнению с предыдущим годом на 5% и составил 43 тыс. тонн.

В апреле 2012 года Группа ТНК-ВР Холдинг заключила соглашение с одним из крупнейших участников мирового рынка смазочных материалов, в соответствии с которым, начиная с середины 2012 года, группа реализует моторное масло Valvoline для легковых автомобилей на рынке России. Работа по данному соглашению дополняет портфель масел ТНК-ВР высокомаржинальным зарубежным брендом с более чем столетней историей.

# Результаты производственной деятельности

Среди основных достижений 2012 года в этом направлении выделяются следующие:

- Дистрибьюторский и лицензионный контракты с Valvoline подписаны в полном объеме, начались продажи;
- География присутствия продукции Valvoline расширена до более 4 000 розничных торговых точек.

В 2013 году Группа ТНК-ВР Холдинг планирует развитие продаж и укрепление позиций брендов ТНК и Valvoline на рынке премиальных смазочных материалов.

## Сжиженные углеводородные газы

Общий объем реализации сжиженных углеводородных газов Группой ТНК-ВР Холдинг вырос по сравнению с предыдущим годом на 20% и составил в 2012 году 331 тыс. тонн, в том числе за счет продажи новых продуктов.

В течение 2012 года Группа ТНК-ВР Холдинг осуществляла продажу газа через мелкооптовые каналы в четырех регионах, в том числе Московской области, что позволило получить дополнительную маржу по сравнению с продажами крупным оптом.

Основные достижения 2012 года в этом направлении:

- Сделан еще один шаг на пути продвижения по цепочке стоимости к конечному потребителю — начаты продажи мелким оптом с контейнерной площадки Быково в Московском регионе (3,1 тыс. тонн по итогам года), с марта 2012 производились продажи ПБТ с Рязанской НПК мелким оптом;
- Улучшена эффективность продаж ШФЛУ с Зайкинского газоперерабатывающего предприятия благодаря введению формульного ценообразования на вывозимые продукты

В 2013 году усилия Компании будут сосредоточены на мелкооптовых продажах с контейнерных площадок и газонакопительных станций, а также на продвижении новых продуктов.

## Продажи, трейдинг и логистика

В 2012 году Управление продаж, трейдинга и логистики Группы ТНК-ВР Холдинг успешно реализовало ряд мероприятий по повышению эффективности реализации нефти и нефтепродуктов.

К основным достижениям отчётного года в рамках осуществления продаж, трейдинга и логистики относятся следующие:

- Начало применения схемы процессинга нефти Группы ТНК-ВР Холдинг на Мозырском НПЗ (республика Беларусь); совокупный объем поставок составил 3,4 млн тонн, из которых 1,8 млн тонн поставлялись по схеме процессинга
- Разработка схемы поставок вязкой нефти с Русского месторождения по железной дороге до Нижневартовска, где на мощностях ОАО «Самолторнефтегаз» данная нефть доводилась до качества, пригодного для сдачи в систему «АК «Транснефть»
- Использование новых высоко маржинальных каналов по поставкам нефтепродуктов в России (Усть-Луга, Высоцк, Архангельск) и Средней Азии
- Увеличение до исторического максимума 1,8 млн тонн поставок мазута/ВГО с Саратовского НПЗ по реке.
- Оптимизация поставок нефти: эффективное перераспределение нефти между внутренним рынком и экспортом в зависимости от премиальности /дисконтированности каждого из этих направлений.



Группа ТНК-ВР Холдинг продолжила эффективную диверсификацию экспортных каналов, в первую очередь через повышение объемов транспортировки по нефтепроводу «Восточная Сибирь — Тихий океан» (ВСТО) и продаж из порта Козьмино на Дальнем Востоке. В 2012 году по ВСТО была осуществлена транспортировка 4,7 млн тонн сырой нефти с Верхнечонского месторождения в Восточной Сибири.

В 2012 году Группа реализовала на Санкт-Петербургской международной товарно-сырьевой бирже (СПбМТСБ) и Межрегиональной бирже нефтегазового комплекса (МБНК) в среднем 14% от внутреннего объема продаж — 553 тыс. т дизельного топлива, 926 тыс. т бензина и 34 тыс. т. авиакеросина. Объем реализации нефтепродуктов на бирже полностью соответствует взятым на себя обязательствам в соответствии с согласованными с ФАС процедурами ценообразования и порядком реализации бензина и дизельного топлива.

### Реализация светлых нефтепродуктов на биржах/аукционах в 2012 году



# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг

## Принципы корпоративного управления

**С**тратегия ТНК-ВР Холдинг подчеркивает важность развития корпоративного управления. Устойчивая и прозрачная система корпоративного управления — это краеугольный камень успеха бизнеса ТНК-ВР Холдинг, ориентированного на людей, эффективность и инновации.

ТНК-ВР Холдинг рассматривает корпоративное управление как важный фактор повышения эффективности деятельности и инвестиционной привлекательности, укрепления деловой репутации, роста стоимости Компании.

Рекомендации российского Кодекса корпоративного поведения и международной передовой практики положены в основу системы корпоративного управления Компании<sup>1</sup>.

### Принципы, лежащие в основе системы корпоративного управления ТНК-ВР Холдинг

1. Соблюдение и защита прав всех акционеров
2. Подотчетность руководства ТНК-ВР Холдинг акционерам и Совету директоров
3. Своевременное и достоверное раскрытие информации обо всех аспектах деятельности ТНК-ВР Холдинг в отношении результатов ее деятельности, рисков и финансового положения
4. Признание ТНК-ВР Холдинг прав и интересов иных заинтересованных сторон, помимо акционеров, и их соблюдение в соответствии с принципами справедливых и ответственных взаимоотношений

<sup>1</sup> Сведения о соблюдении Компанией рекомендаций российского Кодекса корпоративного поведения включаются в состав настоящего Годового отчета в форме Приложения на корпоративном сайте Компании по адресу [www.tnk-bp.ru](http://www.tnk-bp.ru).

## Совершенствование корпоративного управления

В течение **2012 года** была продолжена работа по совершенствованию практики корпоративного управления Компании:

- Оптимизирована система корпоративного управления в части упрощения корпоративных процедур в дочерних и зависимых обществах ОАО «ТНК-ВР Холдинг», в том числе, расширены и установлены бессрочные полномочия единоличных исполнительных органов дочерних и зависимых обществ, а также внедрено понятие «обычная хозяйственная деятельность» и определен перечень таких сделок. Соответствующие положения закреплены в уставах дочерних и зависимых обществ.
- Утверждена Симплификация процесса корпоративного управления, позволяющая упростить порядок получения одобрения со стороны Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг» по значительному количеству сделок, решение по которым относится к его компетенции.
- Обновлена Матрица делегирования полномочий, описывающая сферы ответственности ключевых участников процесса управления — Совета директоров, Правления, Председателя Правления, а также Корпоративных комитетов и иных органов и лиц — по всем основным функциональным областям деятельности Компании.
- Упрощен процесс согласования внутренних нормативных документов, сокращено их общее количество и объем.
- Актуализирован Кодекс деловой практики, закрепляющий основные корпоративные ценности и направления деловой практики Компании.
- Обновлен Кодекс деловой этики, определяющий ключевые этические принципы Компании и правила этичного поведения всех ее работников.
- В соответствии с изменением действующего законодательства актуализирован комплексный документ, регулирующий оборот инсайдерской информации — Процедура «О противодействии неправомерному распространению инсайдерской информации и манипулированию рынком».

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг

## Совет директоров

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «ТНК- ВР Холдинг» Совет директоров избирается годовым Общим собранием акционеров сроком на один год.

В состав Совета директоров входят независимый директор<sup>1</sup> и по четыре представителя от каждого из двух основных акционеров Компании — компании ВР и консорциума ААР.

## Изменения в составе Совета директоров в 2012 году

**Состав Совета директоров на момент публикации** — избран на годовом Общем собрании акционеров ТНК-ВР Холдинг 28 июня 2012 года:

Независимый директор — Бодон Жаки

Представители компании ВР — Брейм Джон Мерфи, Робин Рене Деннис, Скидмор Давид Брайан, Чероу Питер Энтони

Представители консорциума ААР — Акименко Анатолий Дмитриевич, Назарьян Павел Викторович, Черемикин Игорь Владимирович, Шумилин Денис Владимирович

**Состав Совета директоров с 01 января по 28 июня 2012 года** — избран на годовом Общем собрании акционеров ТНК-ВР Холдинг 30 июня 2011 года:

Независимый директор — Ласфарг Давид Родольф

Представители компании ВР — Брейм Джон Мерфи, Скидмор Давид Брайан, Слоан Ричард Скотт, Чероу Питер Энтони

Представители консорциума ААР — Акименко Анатолий Дмитриевич, Назарьян Павел Викторович, Савченко Алексей Владимирович, Черемикин Игорь Владимирович

<sup>1</sup> Член Совета директоров признается независимым в соответствии с критериями, установленными в российском Кодексе корпоративного поведения.



**Скидмор Давид Брайан  
(Skidmore David Brian)**

**Председатель Совета директоров  
с 5 июля 2012 года.**

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2011 года.**

Родился в 1957 году.

Окончил Пенсильванский государственный университет, степень бакалавра по специальности «Технология добычи нефти и природного газа». Степень магистра делового администрирования (MBA) в Государственном университете Оклахомы. Прошел программу подготовки Руководителей высшего ранга бизнес-школы Колумбийского Университета и бизнес-школы INSEAD (Фонтенбло, Франция).

С 2009 года — Вице-президент по переработке и маркетингу, Филиал компании «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед», г. Москва.

С 2009 года — Член Совета директоров ЗАО «Балтик Петролеум».

С 2011 года — член Совета директоров ТНК Трейдинг Интернешнл С.А. (TNK Trading International SA)

В 1978 — 2008 годах — инженер, Менеджер по коммерции, другие руководящие должности компании БиПи пи эл си.

В 2009 — 2011 годах — член Совета Директоров ОАО «Саратовский НПЗ»

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг



## Акименко Анатолий Дмитриевич

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2008 года.**

Родился в 1955 году.

Окончил географический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова по специальности «Экономическая география» и экономический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова по специальности «Экономическая кибернетика». Кандидат географических наук (1987 год).

С 2001 года — вице-президент по новым проектам Access Industries.

С 2009 года — Председатель наблюдательного совета и управляющий партнер компании «Мега Пейдж».

С 2010 года — Председатель наблюдательного совета Издательского дома «Провинция».

С 2011 года — член наблюдательного совета ЗАО «Амедиа».

В 2002 — 2007 годах — управляющий партнер и член наблюдательного совета «Богатырь Транс», Казахстан.

В 2005 — 2007 годах — член Совета директоров «Связьинвеста».

В 2007 — 2008 годах — член Совета директоров «Комстар ОТС».

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.



### **Бодон Жаки (Baudon Jacky)**

**Независимый директор.  
Член Совета директоров с 2012 года.**

Родился в 1954 году.

В 1975 г. закончил Нантский университет (Франция) с лицензией «en droit» (с правом выступать от имени других клиентов).

В 1976 г. закончил аспирантуру в Центре изучения СССР и Восточной Европы при Национальном фонде политических наук в Париже, Франция (Centre de Specialisation sur l'URSS et l'Europe Orientale de la Fondation Nationale de Sciences Politiques).

С 1991 года — практикующий юрист в городе Москва.

С 1995 по 2010 г. — Управляющий партнер Московского офиса компании Freshfields Bruckhaus Deringer

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.



### **Брейм Джон Мерфи (Brame, John Murphy)**

**Неисполнительный директор,  
Член Совета директоров с 2011 года.**

Родился в 1961 году.

Окончил Государственный Университет Северного Техаса, степень бакалавра делового администрирования.

С 2010 года — Менеджер «БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед», филиал в г. Москва.

С 2011 года — член Совета Директоров ТНК Трейдинг Интернешнл С.А. (TNK Trading International SA)

В 2005 — 2008 годах — Контролер Би Пи пи эл си (BP p.l.c.), Эйр БиПи

В 2008 — 2009 годах — Контролер/Финансовый директор БиПи пи эл си (BP p.l.c.), Би Пи Египет

В 2010 — 2011 годах — член Совета директоров ОАО «Саратовского НПЗ».

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг



## **Деннис Робин Рене (Dennis, Robin Renee)**

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2012 года.**

Родилась в 1965 году.

Закончила Государственный университет штата Оклахома, США с дипломом бакалавра бухучета. Есть ученая степень MBA Северо-западного Университета (США).

В 2007—2008 годах — занимала должность Вице-президента по финансовым вопросам в бизнес направлении «Разведка и добыча», в компании BP America Production Company

В 2008—2012 годах — вице-президент/Главный финансовый директор УСС (PSCM), бизнес направление «Разведка и добыча» в компании BP America Production Company.

С 2012 г. занимает должность Главного финансового директора в Московском отделении компании BP Exploration Operating Company Limited.

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.





## Назарьян Павел Викторович

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2008 года.**

Родился в 1972 году.

Окончил МГТУ им. Н.Э. Баумана по специальности «Оптические приборы и системы» и Международную академию маркетинга и менеджмента по специальности «Финансы и кредит», степень магистра экономических наук. Окончил Лондонскую Бизнес Школу (Лондон, Великобритания) по специальностям «Слияния и поглощения» и «Высший менеджмент», Гарвардскую Бизнес Школу (Бостон, США) по специальностям «Корпоративные реструктуризации», «Финансовые инструменты» и «Оценка активов» и бизнес-школу INSEAD (Фонтенбло, Франция) по специальности «стратегический менеджмент в банковском деле».

С 1999 года — Председатель Совета директоров Alfa Capital Holdings Limited, Кипр.

С 2001 года — Директор Alfa Petroleum Holdings Limited.

С 2003 года — Директор Tamerlane Capital International Investment Management Limited, Директор AAR Advisory Services Limited.

С 2004 года — Директор Alfa Capital Partners Limited (Caymans).

С 2005 года — член Наблюдательного Совета ЗАО «Альфа-Банк» (Украина), Директор ABH Ukraine Limited, Директор Alfa Overseas Investments Limited, Директор Alfa Telecom Turkey Limited.

С 2006 года — Директор ACP Marbleton Limited.

С 2007 года — член Совета директоров Alfa Asset Management, Директор Cobra Acquisition GP Limited, Директор Alfa Capital Partners Holdings Limited.

С 2008 года — Директор ABH Belarus Limited.

С 2009 года — член Совета директоров ЗАО «Альфа-Банк» (Казахстан), Директор ABH Kazakhstan Limited, Член Наблюдательного Совета ЗАО «Альфа-Банк» (Беларусь), Член Наблюдательного Совета Амстердамский Торговый Банк (Голландия), Директор ABH Holdings S.A.

С 2010 года — Директор Alfa Finance Holding SA, Член Консультационного совета The Great Circle Fund (США).

С 2011 года — Директор Alfa Private Equity Holdings Limited, Директор Alfa Charity Limited, Директор Alfa Capital Partners Limited (Cyprus).

В 1999 — 2009 годах — Директор Alfastrakhovanie Holdings Limited.

В 1999 — 2011 годах — Директор ABH Financial Limited.

В 2002 — 2009 годах — секретарь Совета директоров Alfa Finance Holding SA.

В 2002 — 2011 годах — Директор Alforma Capital Markets, Inc. (USA).

В 2004 — 2011 годах — Директор Alfa Asset Management Holdings Limited.

В 2009 — 2010 годах — Директор Alfa DA Holdings Limited.

В 2009 — 2011 годах — Директор ABH Russia Limited.

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде не совершались.

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг



## Черемикин Игорь Владимирович

**Председатель Совета директоров  
с 30 января 2012 года по 5 июля 2012 года.**

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2008 года.**

Родился в 1972 году.

Окончил Военную Академию экономики, финансов  
и права по специальности «Юриспруденция».

С 2005 года — член Совета директоров ЗАО «ПРЦ».

С 2009 — октябрь 2012 года — член Совета  
директоров ООО «Хевел».

С 2011 года — член Совета директоров ОАО «РУ-  
САЛ».

С 2011 года — член Совета директоров  
ОАО «ЕЗ ОЦМ».

С июня 2012 года — член Совета директоров  
ЗАО «РОТЕК».

С июня 2012 года — член Совета директоров  
ЗАО «УТЗ».

С сентября 2012 года — член Совета директоров  
Avelar Energy Ltd.

С 2012 года — Директор по правовым вопросам  
ЗАО «Группа компаний РЕНОВА».

В 1994 — 2001 годах — различные должности  
в Министерстве иностранных дел Российской  
Федерации.

В 2001 — 2003 годах — руководящие должности  
в группе компаний «ТНК».

В 2003 — 2004 годах — Директор правового депар-  
тамента представительства компании «Ренова  
Консалтинг Сервисес Лимитед».

В 2005 — 2008 годах — Директор правового блока  
представительства АО «Ренова Менеджмент АГ».

В 2008 — 2011 годах — Директор по правовым  
вопросам Филиала АО «Ренова Менеджмент АГ»  
(Швейцария) в РФ.

март 2009 — июль 2009 года — Председатель  
Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

январь 2010 — июль 2010 года — Председатель  
Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

январь 2011 — июль 2011 года — Председатель  
Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

январь 2012 — июль 2012 года — Председатель  
Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-ВР  
Холдинг»: 0,00000002 %.

Доля принадлежащих обыкновенных акций  
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»: 0,00000002 %.

Сделки по приобретению или отчуждению акций  
ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в отчетном периоде  
не совершались.



### **Чероу Питер Энтони (Charow, Peter Anthony)**

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2008 года.**

Родился в 1954 году.

Окончил колледж Свортмор по специальности «Политические науки», степень магистра политических наук Колумбийского университета и Института Гарримана. Обучался в качестве стипендиата Фулбрайта в Ленинградском государственном университете. Степень Executive MBA школы бизнеса Така при Дартмутском колледже (США).

С 2009 года — Директор BP Exploration Personnel Company Limited.

С 2007 года — Член Совета Директоров ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат», независимый директор.

В 1994 — 1997 годах — основал и возглавлял Американскую торговую палату в России.

В 2002 — 2005 годах — Президент BP по России.

В 2005 — 2008 годах — Региональный директор по России и Казахстану компании BP plc, отвечает за стратегию, управление рисками и стратегические коммуникации бизнеса BP в России.

С 2008 года — Вице-президент по России, BP plc.

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-BP Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-BP Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-BP Холдинг» в отчетном периоде не совершались.



### **Шумилин Денис Владимирович**

**Неисполнительный директор.  
Член Совета директоров с 2012 года.**

Родился в 1971 году.

Окончил Московский институт инженеров гражданской авиации и Московский экономико-статистический институт.

В 1995-2002 годах — заместитель Главного бухгалтера, Главный бухгалтер ОАО АК «Трансаэро».

В 2002-2004 годах — ведущий аудитор ООО «Территория» (Администрация Чукотского АО).

В 2004-2008 годах — менеджер отдела оказания услуг в области бизнес рисков Ernst & Young CIS BV.

С 2008 года — руководитель управления внутреннего аудита ОАО «Альфа-Банк».

В 2009-2011 годах — член Совета директоров ОАО «Варьеганнефтегаз».

С 2011 года — член Совета директоров ОАО «Саратовский НПЗ».

С 2012 года — член Совета директоров ОАО «ТНК-BP Холдинг».

Доля участия в уставном капитале ОАО «ТНК-BP Холдинг»: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ОАО «ТНК-BP Холдинг»: не имеет.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «ТНК-BP Холдинг» в отчетном периоде не совершались.

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг

## Отчет Совета директоров

В течение 2012 года Советом директоров было проведено 50 заочных заседаний, на которых рассматривались следующие категории вопросов:

- принятие решений о порядке голосования от имени ОАО «ТНК-ВР Холдинг» на общих собраниях акционеров/участников дочерних обществ;
- заключение договоров на сумму в рублях, превышающую эквивалент 100 000 000 долларов США по курсу ЦБ РФ на дату принятия решения;
- одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- принятие решений о совершении сделок, признаваемых сделками со связанными лицами в соответствии с МСФО, и (или) о подписании каких-либо документов в отношении таких сделок;
- созыв годового Общего собрания акционеров и решение иных, связанных с этим вопросов;
- иные вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров.

Сведения о результатах развития ТНК-ВР Холдинг по приоритетным направлениям деятельности представлены в разделе «Результаты производственной деятельности» настоящего годового отчета.

## Вознаграждение членов Совета директоров

Выплата вознаграждения членам Совета директоров ежегодно утверждается решением Общего собрания акционеров. На годовом Общем собрании акционеров ОАО «ТНК-ВР Холдинг», состоявшемся 28 июня 2012 года, было принято следующее решение:

### Независимому директору

- Выплатить вознаграждение Д. Ласфаргу за исполнение им своих обязанностей члена Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в период с 30.06.2011 по 28.06.2012 гг. в размере 60 000 долларов США (включая НДФЛ) в рублях по курсу Банка России на дату платежа.

### Представителям ААР

- Выплатить вознаграждение А.Д. Акименко, П.В. Назарьяну, А.В. Савченко, И.В. Черемикину за исполнение ими своих обязанностей членов Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в период с 30.06.2011 по 28.06.2012 гг. в размере 12 000 долларов США (включая НДФЛ) в рублях по курсу Банка России на дату платежа каждому.

### Представителям ВР

- Членам Совета директоров, представляющим компанию ВР, выплата вознаграждений не предусматривается, так как членство представителей компании ВР в советах директоров дочерних и зависимых обществ входит в их должностные обязанности.

## Управляющая организация ТНК-ВР Менеджмент

Оперативное управление ТНК-ВР Холдинг осуществляет управляющая организация — ОАО «ТНК-ВР Менеджмент», которой по решению единственного акционера от 28 февраля 2005 года переданы полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

ТНК-ВР Менеджмент представляет собой команду профессиональных менеджеров с опытом работы в более чем 50 странах мира. В ТНК-ВР Менеджмент сформировано Правление и семь корпоративных комитетов для обеспечения реализации задач, стоящих перед Компанией.

К компетенции исполнительных органов ТНК-ВР Менеджмент относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ТНК-ВР Холдинг, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров ТНК-ВР Холдинг.

## Изменения в составе Правления ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» в 2012 году

### Состав Правления ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» с 10 ноября по 31 декабря 2012 года

**Мьюир Джонатан Уилльям,**  
член Правления, Главный финансовый директор

**Вексельберг Виктор Феликсович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Хан Герман Борисович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Барриос Альфред Энтони,**  
член Правления, Исполнительный директор  
и Исполнительный вице-президент по переработке  
и торговле

### Состав Правления ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» с 29 июня по 9 ноября 2012 года

**Мьюир Джонатан Уилльям,**  
член Правления, Главный финансовый директор

**Вексельберг Виктор Феликсович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Хан Герман Борисович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Додс Александр,**  
член Правления, Исполнительный директор  
и Исполнительный вице-президент по разведке  
и добыче

**Барриос Альфред Энтони,**  
член Правления, Исполнительный директор  
и Исполнительный вице-президент по переработке  
и торговле

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг

## Состав Правления ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» с 15 февраля по 28 июня 2012 года

**Фридман Михаил Маратович,**  
Председатель Правления

**Мьюир Джонатан Уилльям,**  
член Правления, Главный финансовый директор

**Вексельберг Виктор Феликсович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Хан Герман Борисович,**  
член Правления, Исполнительный директор

**Додс Александр,**  
член Правления, Исполнительный директор  
и Исполнительный вице-президент по разведке  
и добыче

**Барриос Альфред Энтони,**  
член Правления, Исполнительный директор  
и Исполнительный вице-президент по переработке  
и торговле

## Вознаграждение управляющей организации

На основании решения единственного акционера от 28 февраля 2005 года полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ТНК-ВР Холдинг» переданы управляющей организации — ОАО «ТНК-ВР Менеджмент».

В 2012 году управляющая организация оказала комплекс услуг по осуществлению функций единоличного исполнительного органа, а также комплекс юридических и бухгалтерских услуг. Вознаграждение управляющей организации за 2012 год составило 5 391 589 тыс. руб., включая НДС.

## Корпоративные комитеты

Для решения конкретных задач корпоративного управления и управления проектами в рамках ТНК-ВР Менеджмент созданы корпоративные комитеты, охватывающие все аспекты деятельности Компании, включая производство, финансы, инвестиции, соблюдение корпоративных политик, кадры и информационные технологии. Благодаря работе Комитетов достигается быстрое реагирование на возникающие потребности бизнеса, детальное рассмотрение и оперативность принятия соответствующих решений.

### Комитет по соблюдению политик

- Осуществляет контроль за процессами Обще-корпоративной системы управления рисками (ОСУР) в Компании.
- Устанавливает нормы корпоративной бизнес-этики и осуществляет проверку соблюдения требований к этическому поведению и выполнению норм внутреннего контроля.
- Управляет конфликтами интересов и обеспечивает принятие консолидированных решений относительно реализуемых мер (в том числе о привлечении к дисциплинарной ответственности) и коммуникации (внутренней и внешней) в связи с выявленными нарушениями норм внутреннего контроля, ОСУР, бизнес-этики (включая мошенничество, коррупцию, конфликты интересов и инциденты с серьезными репутационными рисками).

В целях соблюдения норм бизнес-этики и отдельных внутренних требований Компании при осуществлении благотворительности (социальных инвестиций) и спонсорской деятельности при Комитете по соблюдению политик создана Комиссия по благотворительности.

Для обеспечения принятия консолидированных решений относительно принимаемых мер (в том числе о привлечении к дисциплинарной ответственности) и коммуникации в связи с выявленными нарушениями норм внутреннего контроля, ОСУР и бизнес-этики при Комитете по соблюдению политик создана Комиссия по добросовестности.

#### **Комитет по кадрам**

- Осуществляет руководство процессом разработки кадровых программ.
- Обеспечивает выполнение кадровых программ в Компании, дочерних и зависимых обществах.
- Вырабатывает рекомендации по вопросам развития корпоративной культуры.

#### **Комитет по производству**

- Разрабатывает и контролирует выполнение бизнес-плана.
- Обеспечивает реализацию крупных проектов и производственной стратегии.
- Обеспечивает высокие стандарты эффективности производственной деятельности, оптимизации и интеграции бизнес-направлений.
- Обеспечивает эффективность процессов контрактования (снабжения и продаж) в компании, одобряет подходы и контролирует выполнение правил контрактования.
- Рассматривает и утверждает основные направления производственной деятельности и бизнес-приоритеты.

#### **Комитет по инвестициям**

- Принимает решение и контролирует осуществление крупных инвестиционных проектов и программ, как органических, так и неорганических, с точки зрения коммерческой привлекательности и местоположения в инвестиционном портфеле.
- Оптимизирует инвестиционные процессы и эффективность инвестиционного портфеля.
- Утверждает общие принципы оценки инвестиционных проектов.
- Управляет инвестициями посредством:
  - создания/упразднения инвестиционных комиссий бизнес-направлений/бизнес-функций, осуществления мониторинга и контроля за их деятельностью.
  - путем поручений бизнес-направлениям/бизнес-функциям для обеспечения конкретных усовершенствований в области инвестиционной эффективности.

#### **Корпоративный финансовый комитет**

- Определяет ключевые принципы внутреннего финансирования.
- Рассматривает отдельные финансовые операции, сопряженные со значительными материальными, финансовыми или юридическими рисками.

# Корпоративное управление в ТНК-ВР Холдинг

## Кредитный комитет

Управляет кредитными рисками посредством внедрения и отслеживания ряда внутренних процессов контроля, включая:

- Утверждение кредитных лимитов на контрагентов и мониторинг их соблюдения;
- Создание/упразднение Кредитных комиссий бизнес-направлений/бизнес-функций, мониторинг и контроль за их деятельностью;
- Утверждение методологии кредитного рейтинга и оценки кредитоспособности контрагентов.

## Комитет по информационным технологиям<sup>1</sup>

- Одобряет единую стратегию развития информационных технологий и планы по ее внедрению, соответствующие бизнес-стратегии и приоритетам Компании;
- Контролирует выполнение проектов в сфере информационных технологий;
- Контролирует эффективность инвестиций в области информационных технологий.

## Корпоративный секретарь

В целях обеспечения соблюдения органами управления ТНК-ВР Холдинг и ТНК-ВР Менеджмент, а также Комитетами и работниками Компании высоких стандартов корпоративного управления в рамках Управляющей организации ТНК-ВР Менеджмент создан Департамент корпоративного управления.

На Департамент корпоративного управления возложены задачи по совершенствованию и комплексному сопровождению системы корпоративного управления Компании, корпоративное нормотворчество и управление системой внутренних нормативных документов, реализация процедур корпоративного управления в российских компаниях Группы ТНК-ВР Холдинг, раскрытие информации, экспертиза полномочий органов управления Компании, корпоративно-правовое сопровождение их деятельности.

Руководитель Департамента корпоративного управления выполняет функции Корпоративного секретаря Компании и является секретарем Совета директоров ТНК-ВР Холдинг.

<sup>1</sup> С 1 ноября 2012 года Комитет по информационным технологиям упразднен.



Основные функции Корпоративного секретаря:

- обеспечение подготовки и проведения заседаний Совета директоров в соответствии с законодательством, Уставом и Положением о Совете директоров Компании;
- участие в обеспечении подготовки и проведении Общего собрания акционеров в соответствии с законодательством, Уставом Компании и Положением об Общем собрании акционеров;
- содействие членам Совета директоров Компании при осуществлении ими своих функций;
- обеспечение взаимодействия Компании с ее акционерами, рассмотрение обращений акционеров, реализация мер по предотвращению и разрешению корпоративных конфликтов;
- обеспечение хранения корпоративных документов и раскрытия информации о Компании;
- иные функции, предусмотренные внутренними документами Компании.

Корпоративный секретарь и работники Департамента корпоративного управления при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действуют в интересах Компании и ее акционеров.

# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

**С**истема внутреннего контроля Группы ТНК-ВР Холдинг лежит в основе подготовки финансовой отчетности, обеспечивает достоверность результатов экономической деятельности и ее соответствие действующему законодательству. Данная система разработана в соответствии с методологией Комитета спонсорских организаций комиссии Тредвея (COSO Framework).

В настоящее время во всех бизнес-направлениях Группы работают команды оперативного реагирования на проблемы внутреннего контроля.

Мониторинг эффективности системы внутреннего контроля осуществляется на регулярной основе. До 2011 года тестирование системы внутреннего контроля проводилось совместными усилиями команд Департамента внутреннего контроля и Управления внутреннего аудита. С августа 2011 года функция тестирования полностью передана Управлению внутреннего аудита с целью исключения дублирования в работе внутреннего аудита и внутреннего контроля, достижения максимальной эффективности проверок и независимости функции от бизнес-подразделений. Результаты проверок, проведенных Управлением внутреннего аудита, предоставляются на рассмотрение высшему руководству Компании.

## Деловая этика

### Основные положения Деловой этики

Группа ТНК-ВР Холдинг в своей политике руководствуется добросовестным ведением бизнеса и проявлением уважения к культуре, достоинству и правам жителей регионов её деятельности.

Группа исходит из того, что третьи стороны, с которыми она взаимодействует и сотрудничает, обязуются действовать аналогичным образом.

В основе внутренней нормативной базы Компании лежат Кодекс деловой практики и Кодекс деловой этики, которые призваны обеспечить этичность поведения и соблюдение законодательства всеми её сотрудниками. Помимо этого, нормативная база Группы ТНК-ВР Холдинг в области деловой этики включает в себя следующие документы:

- Корпоративный стандарт «Нормы деловой этики»;
- Процедура по управлению конфликтами интересов;
- Процедура по деловым подаркам, гостеприимству и приему представителей государственной власти;
- Процедура «Комплексная проверка деловых партнеров»;
- Процедура «Реагирование на нарушения. Проведение внутренних служебных расследований»;
- Процедура «О противодействии неправомерному распространению инсайдерской информации и манипулированию рынком»;
- Инструкция по противодействию коррупции, взяточничеству и легализации денежных средств, полученных преступным путём, при проведении новых коммерческих сделок;
- Инструкция по противодействию коррупции, взяточничеству и легализации денежных средств, полученных преступным путем, при осуществлении благотворительности (социальных инвестиций) и спонсорской деятельности.

Внутренние нормативные документы Группы ТНК-ВР Холдинг непрерывно совершенствуются и дорабатываются с учетом меняющихся требований деловой среды. В частности, в 2012 году Группа ТНК-ВР завершила обновление процедуры изменений о принципах и порядке комплексной проверки деловых партнеров, исходя из требований российского, международного законодательства и лучших практик в данной области. Кроме того, Группа обновила процедуру о порядке реагирования и проведения служебных расследований в отношении информации, которая поступает от сотрудников Группы или третьих лиц о нарушениях/потенциальных нарушениях, норм деловой этики, финансовых инцидентах, случаях мошенничества или инцидентах, связанных с жизнью и здоровьем персонала, собственностью Компании, включая информационные ресурсы.

Ответственность за соблюдение этической политики и корпоративных стандартов лежит на каждом сотруднике Компании независимо от занимаемой им должности. При этом мы исходим из того, что наши нынешние и будущие контрагенты будут также соблюдать вышеупомянутый Кодекс и стандарты в своих деловых отношениях с Группой ТНК-ВР Холдинг, при ведении дел от её имени или представлении её интересов.

Преднамеренное нарушение или несоблюдение этих стандартов считается дисциплинарным проступком и может стать основанием для привлечения к ответственности, предусмотренной законодательством.

Ознакомление сотрудников Группы ТНК-ВР Холдинг с Кодексом деловой практики, корпоративными стандартами и прочими документами в области этики обеспечивается путём интерактивного обучения согласно корпоративному плану коммуникаций и обучения.

## Меры по предупреждению нарушений законодательства по противодействию коррупции, взяточничества и политики по этике Группы ТНК-ВР Холдинг

Группа разработала программу по предотвращению коррупции и взяточничества, которая включает:

- **Раскрытие конфликта интересов:** мы требуем, чтобы сотрудники своевременно сообщали о своих потенциальных и реально существующих конфликтах интересов в целях управления ими в обстановке прозрачности. Пристальное внимание уделяется следующим ситуациям:
  - Когда наши сотрудники и их близкие родственники осуществляют инвестиции в компании наших (потенциальных) деловых партнеров и конкурентов
  - Когда наши сотрудники работают со своими близкими родственниками в Группе ТНК-ВР или других организациях. Требования по раскрытию конфликтов интересов и способы их решения определены процедурой по управлению конфликтами интересов. Ежегодно на протяжении последних четырех лет высокопоставленные сотрудники/руководители Компании подписывают декларации по деловой этике, предполагающие раскрытие сведений относительно возможных конфликтов интересов, в рамках проходящей этической сертификации. В настоящее время Группа завершает годовую этическую сертификацию за 2012 года, в которой принимает участие около 3000 руководителей Компании.

# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

- **Регистрация и утверждение подарков, мероприятий гостеприимства и приема представителей государственной власти:** подарки, мероприятия гостеприимства и прием государственных чиновников в зависимости от размера предложенного, полученного или принятого, требуют регистрации и, возможно, предварительного утверждения до проведения такого мероприятия. Правила, которые определяют допустимое поведение и предлагаемые решения, включены в нашу процедуру о подарках, гостеприимстве и приеме государственных служащих.
- **Обучение и информирование:** в Группе разработана программа по повышению понимания этических проблем. В нее входит электронное обучение, очное обучение, конкретные сообщения, предоставляемые различными информационными каналами. Группа ТНК-ВР ведет регистрацию тех, кто прошел обучение, сроков и тем обучения. Так в 2012 году базовое обучение нормам деловой этике в электронном формате прошли около 17 000 сотрудников Группы. Кроме того, проводятся регулярные тренинги для целевых аудиторий сотрудников по различным областям этических рисков. В 2012 году такое обучение прошли около 300 сотрудников Группы.
- **Комплексная проверка наших деловых партнеров:** Компания анализирует информацию, предоставляемую нашими деловыми партнерами, и предпринимает меры для проведения независимой проверки такой информации. Уровень и глубина проверки контрагента зависит от нашего восприятия степени рисков той или иной сделки. Проверка контрагентов включает проверку операционной деятельности, сделок по слиянию и поглощению, а также социальные инвестиции. Наша задача убедиться, что мы знаем, кто является нашим партнером, полностью понимаем взаимосвязь между операциями по сделке, а также можем предоставить себе гарантии, что экономически перенос стоимости в полной мере обоснован.
- **Тендеры:** Компания обеспечивает справедливую процедуру выбора контрагента (которая, как правило, проходит в форме тендеров).

## Выявление нарушений

**Работники:** Компания понимает и признает сам факт того, что работники являются лучшим источником информации о возможных нарушениях норм деловой этики. Каждый сотрудник обязан информировать компанию о замеченных им случаях возможных нарушений. Это может быть сделано при личной встрече со своим менеджером или другими менеджерами или же с помощью горячей линии или по электронной почте. Конфиденциальность и анонимность гарантируются. Строго запрещается дискриминация и наказания в отношении лиц, проинформировавших компанию о своих добросовестных наблюдениях. Сотрудники Компании могут получить вознаграждение в тех случаях, когда их наблюдения приводят к конкретной экономии средств Компании.

Количество сообщений о нарушениях, полученных по «Горячей линии Безопасности» и из иных источников информирования, в 2012 году составило 892. Такая информация, полученная от сотрудников, подрядчиков и иных лиц, позволила сохранить активы Компании. Общая сумма вознаграждений, выплаченная за информирование Компании составила 3 млн руб.

- **Внутренний аудит:** Компания периодически проводит аудиторские проверки своей деятельности.
- **Другие стороны:** Компания побуждает своих деловых партнеров, клиентов и другие стороны к тому, чтобы они доводили до сведения Компании замеченные ими случаи с помощью телефонной горячей линии или электронной почты. В каждом регионе проводятся ежеквартальные встречи с подрядчиками и поставщиками для обмена информацией и получения отзывов по процессу контрактования. Подрядчики и поставщики имеют возможность выносить свои вопросы на обсуждение Конфликтных комиссий. В сентябре 2012 года на Годовом слете поставщиков и подрядчиков, в котором приняло участие около 300 действующих и потенциальных партнеров Группы ТНК-ВР, Компания представила свои принципы этического ведения бизнеса.

## Реагирование со стороны Компании

- Поддержание передового опыта: Компания периодически пересматривает и уточняет свою политику и процедуры для того, чтобы обеспечить поддержание признанного передового опыта.
- Расследования: расследования проводятся профессиональными и опытными следователями, которых привлекают главным образом из Департамента внутреннего аудита и бизнес-функции Безопасность.
- Комиссия по добросовестности: Компания разбирает все серьезные нарушения для обеспечения последовательного применения дисциплины, ставя в известность об этом своих сотрудников. Компания считает это основным проявлением своей политики нетерпимости к неэтичному поведению.
- Сотрудничество с правоохранительными органами в ходе проводимых расследований: Компания не принимает никаких мер, направленных на вмешательство в ход официальных расследований.

## Сообщество экспертов по этике

Каждое отдельное подразделение Компании (Бизнес-единица, Функция) назначила своего собственного Эксперта по Этике, которой отвечает за следующее:

- Является непосредственным консультантом по этическим вопросам
- Консультирует руководство по этическим вопросам, включая вопрос о поддержании «тона сверху» в своем подразделении
- Проводит оценку потребности в обучении своего подразделения и убеждается, что такое обучение предоставлено
- Координирует этическую сертификацию и декларирование конфликта интересов в соответствующем подразделении
- Осуществляет обмен информацией с Департаментом контроля соблюдения процедур, ОСУР и этики.

Эти лица не отвечают за этическое поведение в своем подразделении. Эта обязанность возложена на руководство. Для информирования сотрудников Группы ТНК-ВР о нормах деловой этики, регистрации подарков, своевременного раскрытия конфликта интересов и проведения этической сертификации в 2012 году разработан внутренний сайт «Этика».



## Меры контроля в сфере этики и обеспечения соблюдения процедур

Ответственность за управление системами контроля, обеспечивающими противодействие неэтичному поведению, взяточничеству и коррупции, возложена на Департамент контроля соблюдения процедур, общекорпоративной системы управления рисками (ОСУР) и этики ТНК-ВР.

Надзор за соблюдением корпоративных стандартов по этике и внутреннему контролю в рамках всей Группы ТНК-ВР Холдинг осуществляет Комитет по соблюдению политик. Мониторинг соблюдения этических стандартов обеспечивает Департамент контроля соблюдения процедур, ОСУР и этики в сотрудничестве с Управлением внутреннего аудита и бизнес-функцией «Безопасность», которые отвечают за проверку контрагентов, тестирование систем внутреннего контроля, осуществление выборочных проверок, проведение внутренних расследований и выработку предложений по привлечению высших руководителей к дисциплинарной ответственности.

# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

## Управление рисками

### Политика Группы ТНК-ВР Холдинг в области управления рисками

Группа ТНК-ВР Холдинг подвержена ряду рисков, включая рыночные, кредитные и операционные. К рыночной категории относятся риски неблагоприятного воздействия изменения цен на нефть и нефтепродукты, валютных курсов, процентных ставок. Кредитным рискам подвержены операции Группы ТНК-ВР Холдинг, связанные с движением материальных и денежных потоков с контрагентами, включая финансовые институты, обслуживающие финансовые потоки Группы ТНК-ВР Холдинг, а также покупателей конечных продуктов и контрагентов, оказывающих разнообразные услуги Группе ТНК-ВР Холдинг. К операционным относятся риски, связанные с осуществлением добычи и переработки нефти Группой ТНК-ВР Холдинг.

Инвестиции в ценные бумаги Группы ТНК-ВР Холдинг связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы при принятии инвестиционных решений должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, положения данного раздела не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей ценных бумаг Группы ТНК-ВР Холдинг. Группа ТНК-ВР Холдинг не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении ценных бумаг Группы ТНК-ВР Холдинг.

### Общекорпоративная система управления рисками (ОСУР)

ОСУР стала неотъемлемым элементом процессов корпоративного управления, текущего и долгосрочного планирования и оценки эффективности деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг. Её функционирование регулируется корпоративными стандартами и процедурами, которые регулярно совершенствуются Департаментом контроля соблюдения процедур, ОСУР и этики.

Основное внимание в процессе ОСУР Группы ТНК-ВР Холдинг уделяется формированию культуры управления рисками путём:

#### За счет чего формируется культура управления рисками в Группе ТНК-ВР Холдинг?

- Проведение исследований природы рисков и их финансовых и репутационных последствий
- Выявление факторов, которые могут привести к появлению определённого риска
- Разработка и внедрение мер по управлению рисками и их снижению
- Систематическая подготовка отчётности об изменении рисков, о положении дел в сфере управления рисками и осуществлению мероприятий по их снижению

Комитет по соблюдению политик системно рассматривает существенные риски корпоративного уровня (портфель корпоративных рисков), включая финансовые риски, риски корпоративного управления, а также риски мошенничества и коррупции.

Каждое из бизнес-направлений и бизнес-функций не реже двух раз в год проходит проверку системы управления рисками. Рассмотрение и управление производственными рисками и рисками в сфере охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды осуществляется Комитетом по производству, рисков, связанных с реализацией инвестиционных программ — Комитетом по инвестициям.

Координаторы по рискам проводят совещания, в ходе которых рассматривают соответствующие процессы и обмениваются передовым опытом. Управление внутреннего аудита производит ежегодный анализ эффективности деятельности ОСУР.

## Основные факторы риска

На деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг влияет широкий спектр рисков нормативного, правового, финансового, экономического, социального, рыночного, экологического, странового и конкурентного характера. Эти риски по отдельности или в сочетании с другими могут оказать существенное негативное воздействие на финансовое положение и результаты деятельности.

Группа ТНК-ВР Холдинг дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми Группа ТНК-ВР Холдинг может столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Группе ТНК-ВР Холдинг не известно на данный момент или которые Группа ТНК-ВР Холдинг считает несущественными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Группы ТНК-ВР Холдинг.

Действующая в Группе ТНК-ВР общекорпоративная система управления рисками позволяет на постоянной и системной основе:

- выявлять риски, способные повлиять на достижение целей, разграничивая при этом угрозы и возможности,
- оценивать риски согласно установленным критериям, ранжировать риски для распределения имеющихся ресурсов, обеспечивать своевременное реагирование на риски,
- обеспечивать подготовку планов по управлению и минимизации рисков или принятие других целесообразных мер до приемлемого уровня,
- обеспечивать регулярный контроль за выполнением планов по управлению рисками,
- обеспечивать своевременный обмен точной информацией, правильно адресовать информацию руководителям компании, обеспечивая конфиденциальность и адекватную обратную связь.

Данные принципы позволяют Группе ТНК-ВР управлять всеми рисками, указанными ниже.

## Отраслевые риски

- Результаты операционной деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг в существенной степени зависят от основных экономических условий в странах, которые являются конечными рынками сбыта для продукции Группы ТНК-ВР Холдинг. Ухудшение финансового состояния потребителей может привести к снижению спроса и цен на продукцию предприятий нефтегазовой отрасли, в результате чего может произойти снижение выручки Группы ТНК-ВР Холдинг. Устойчивое и существенное снижение цен на нефть, газ и продукты нефтепереработки может оказать негативное влияние на финансовое состояние и операционные результаты Группы ТНК-ВР Холдинг.
- Группа ТНК-ВР Холдинг в своей деятельности сталкивается с конкуренцией со стороны других нефтегазовых компаний и поставщиков альтернативных энергоресурсов, поэтому её способность достигать поставленных стратегических целей в некоторой степени зависит от успеха в противостоянии этой конкуренции.
- Группа ТНК-ВР Холдинг зависит от многочисленных поставщиков материалов, оборудования и услуг. Несоблюдение поставщиками требований Группы ТНК-ВР Холдинг в отношении своевременности, качества и стоимости товаров и услуг может стать причиной снижения прибыльности основной деятельности и вызвать перебои в бизнесе компании.
- Группа ТНК-ВР Холдинг зависит от российских поставщиков услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов и не имеет возможности влиять на состояние их инфраструктуры и стоимость их услуг.
- Сущность производственной деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг является причиной целого ряда значительных рисков в области охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды.
- Значительное снижение цен на продукцию Группы ТНК-ВР Холдинг может увеличить риск, связанный с возможностью исполнения Группой ТНК-ВР Холдинг обязательств по ценным бумагам.

# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

## Страновые и региональные риски

- Группа ТНК-ВР Холдинг зарегистрирована и осуществляет свою основную деятельность в России, следовательно, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг, — это риски, связанные с политической и экономической деятельностью на территории России. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и, как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Группы ТНК-ВР Холдинг в конечных сегментах рынка сбыта.
- Колебания мировых цен на нефть и природный газ, курса рубля по отношению к доллару США и другим иностранным валютам, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг. Прибыльность основной деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг может снизиться под воздействием некоторых событий в мировой экономике и изменения рыночной конъюнктуры, поскольку Группа ТНК-ВР Холдинг подвержена торговым рискам, а также рискам изменения процентных ставок.
- Ограниченность доступа к российской газотранспортной системе, отсутствие возможности экспорта природного газа и государственное регулирование внутреннего рынка природного газа могут отрицательно повлиять на перспективы Группы ТНК-ВР Холдинг в плане развития деятельности по добыче природного газа на территории России.
- Введение новых стандартов качества топлива в России может принудить Группу ТНК-ВР Холдинг к дальнейшему увеличению инвестиций в модернизацию НПЗ и ограничить её возможности по сбыту топлива на внутреннем рынке в случае неспособности обеспечить соблюдение новых стандартов.
- Российская система налогообложения предусматривает значительную налоговую нагрузку для компаний нефтегазового сектора. Кроме этого, данная система характеризуется частыми изменениями и высокой степенью неопределенности. Непредвиденные изменения в режиме налогообложения компаний нефтегазового сектора могут привести к падению текущих доходов Группы ТНК-ВР Холдинг и к снижению темпов развития.
- Ухудшение социального положения населения и/или общественные беспорядки в регионах деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг могут привести к конфликтам с профсоюзами, работниками и органами государственной власти, что может оказать значительное негативное воздействие на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг.
- Взятничество и коррупция могут повлиять на жизнеспособность деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг и ее репутацию.



## Финансовые риски

- Группа ТНК-ВР Холдинг привлекает заемное финансирование как в виде займов от юридических лиц, входящих в Группу ТНК-ВР Лимитед, так и на рынках заемного капитала. Заемные средства необходимы для финансирования инвестиционных программ и текущей деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг. В этой связи, Группа ТНК-ВР Холдинг подвержена различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Группой ТНК-ВР Холдинг и учитываются при разработке планов развития.
- По данным Федеральной службы государственной статистики российская экономика характеризуется высоким уровнем инфляции. Ускорение темпов инфляции может оказывать негативное влияние на уровень рентабельности Группы ТНК-ВР Холдинг, включая увеличение себестоимости и других затрат, связанных с основной деятельностью Группы ТНК-ВР Холдинг, и снижение доходов Группы ТНК-ВР Холдинг. Группа ТНК-ВР Холдинг ведет свою основную деятельность в России и использует российский рубль, как основную валюту для расчетов. Издержки Группы ТНК-ВР Холдинг, связанные с выплатой заработной платы, затратами на транспортировку и электроэнергию, подвержены инфляции. В тоже время, значительная часть выручки Группы ТНК-ВР Холдинг номинирована в долларах США или привязана к доллару США. Поэтому, изменения инфляции и курса валют влияют на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг и могут существенно сказываться на ее выручке.
- Риски изменения процентных ставок. Деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг подвержена риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на стоимости заимствований Группы ТНК-ВР Холдинг и, соответственно, на финансовых результатах деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг.

## Правовые риски

- Группа ТНК-ВР Холдинг строит свою деятельность на четком соответствии нормам гражданского, налогового, таможенного и валютного законодательства.
- Группа ТНК-ВР Холдинг не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне его контроля.
- Нестабильность российской политической, правовой и налоговой систем может стать причиной того, что Группа ТНК-ВР Холдинг окажется под воздействием неблагоприятных изменений законодательства и нормативных актов или неблагоприятных изменений в толковании и применении существующего законодательства представителями органов государственной власти.
- Государство может счесть, что Группа ТНК-ВР Холдинг нарушает условия выданных ей лицензий на пользование российскими недрами. В результате чего Группа ТНК-ВР Холдинг может утратить возможность продлевать существующие лицензии или столкнется с приостановлением их действия или отзывом.
- Несоблюдение российских норм антимонопольного регулирования и их ожидаемое ужесточение может привести к наложению санкций на Группу ТНК-ВР Холдинг.
- Группа ТНК-ВР Холдинг также может быть подвержена правовым и регулятивным рискам за рубежом, однако основные внешние рынки сбыта продукции Группы ТНК-ВР Холдинг отличаются относительной стабильностью правовых систем.

# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

- В связи с тем, что Группа ТНК-ВР Холдинг осуществляет внешнеторговую деятельность, изменение методик расчета таможенных пошлин может оказать отрицательное влияние на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг. Прежде всего, существует определенная вероятность роста вывозных таможенных пошлин.
- На дату утверждения настоящего годового отчета, текущих судебных процессов, в которых участвует Группа ТНК-ВР Холдинг и которые могут существенным негативным образом отразиться на финансовом состоянии, по мнению Группы ТНК-ВР Холдинг, нет. Мониторинг судебной практики не выявил существенных для Группы ТНК-ВР Холдинг изменений, способных неблагоприятно повлиять на результаты деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг.
- Значительная часть доходов Группы ТНК-ВР Холдинг формируется от экспортных операций, кроме этого часть активов и обязательств Группы ТНК-ВР Холдинг выражена в иностранной валюте, поэтому изменение государством механизмов валютного регулирования, в целом, может повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг. Вместе с тем, в настоящее время валютное законодательство РФ существенно либерализовано. Это связано с общей политикой государства, направленной на обеспечение свободной конвертируемости рубля. Проведенная либерализация валютного регулирования уменьшает риски возникновения негативных последствий для деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг, связанных с последующим изменением валютного законодательства.
- Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет мониторинга и реагирования на изменения, вносимые в различные отрасли законодательства, оценки и прогнозирования степени возможного влияния таких изменений на деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг.

## Производственные риски

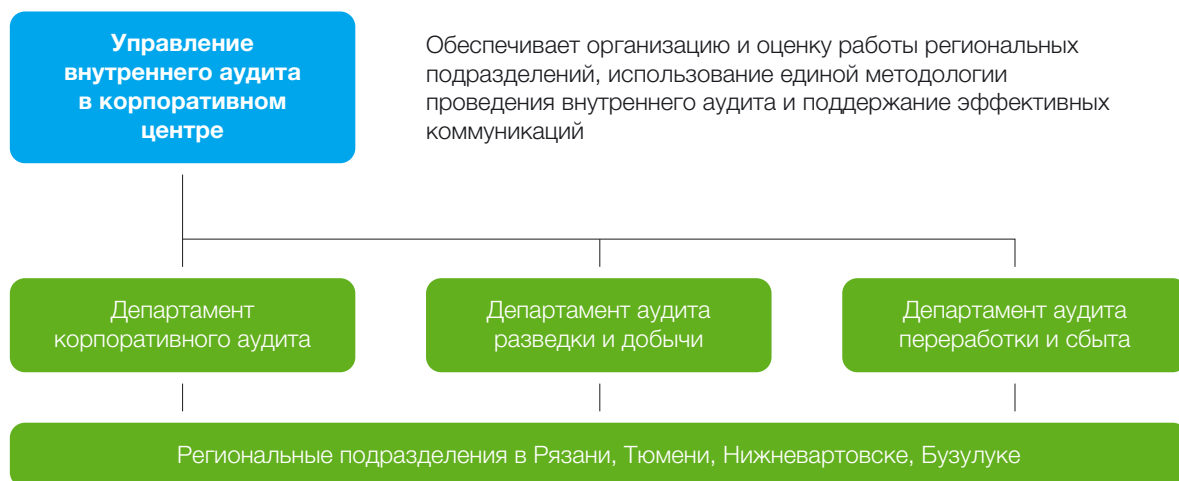
- Будущая производственная деятельность Группы ТНК-ВР Холдинг зависит от успешного извлечения разрабатываемых запасов сырья и освоения новых месторождений нефти и газа. В настоящее время большая часть нефти добывается Группой ТНК-ВР Холдинг на зрелых месторождениях. Снижение коэффициентов извлечения в сочетании с неблагоприятным налоговым режимом, действующим в отношении зрелых месторождений, может привести к сокращению дохода от основной деятельности и ограничить способность финансировать новые проекты в сфере разведки и добычи.
- Изменения в предположениях или суждениях, на которых основаны подсчеты запасов нефти и газа, могут привести к уменьшению декларируемых запасов нефти и газа. Причиной перебоев в коммерческой деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг может стать отказ важнейших финансовых или производственных систем. Так же неспособность привлекать или удерживать квалифицированных сотрудников может подорвать усилия Группы ТНК-ВР Холдинг, направленные на сохранение конкурентной позиции и реализацию выбранной стратегии бизнеса.
- В связи с планами по переходу контроля мажоритарного акционера Группы ТНК-ВР Холдинг к ОАО «НК «Роснефть», возможно возникновение рисков, связанных с интеграционными процессами.

## Внутренний аудит

Эффективно работающая функция внутреннего аудита является одним из важных составляющих элементов системы корпоративного управления Группы ТНК-ВР Холдинг.

Цель внутреннего аудита — предоставление акционерам, высшему руководству и менеджменту независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг и повышение ее стоимости. Внутренний аудит помогает Группе в достижении поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

### Регионально-централизованная модель внутреннего аудита в Группе ТНК-ВР Холдинг



# Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

Управление внутреннего аудита тесно взаимодействует с внешними аудиторами Группы осуществляя взаимную координацию планов аудиторских проверок системы внутреннего контроля за составлением финансовой отчетности, проведение консультаций по оценке рисков различных бизнес-процессов и эффективности системы внутреннего контроля; обеспечивает свободный и открытый доступ к рабочей документации и совместное представление отчетов.

Руководитель Управления внутреннего аудита (Главный аудитор) является сертифицированным внутренним аудитором (Certified Internal Auditor), обладает 15-летним опытом работы в профессии. Внутренние аудиторы Группы ТНК-ВР Холдинг обладают квалификациями CIA, ACCA, CISA, а также инженерными дипломами и сертификатами.

В рамках Программы обеспечения качества внутреннего аудита на периодической основе проводится оценка работы данной функции и её соответствия международным стандартам внутреннего аудита и Кодекса этики Института внутренних аудиторов.

В 2011 году Международным институтом внутренних аудиторов и компанией Ernst & Young была проведена внешняя оценка качества внутреннего аудита, результаты которой подтвердили соответствие деятельности функции международным профессиональным стандартам внутреннего аудита.

В 2012 году Управлением внутреннего аудита было проведено 119 плановых и внеплановых проверок для оценки надежности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

По сравнению с 2011 годом на 18% увеличилось количество плановых и на 10% внеплановых аудитов. Данное увеличение связано с передачей функций тестирования финансовых контролей и тестирования общих компьютерных контролей в Управление внутреннего аудита. В общей сложности за год проверками было покрыто около 45% рисков и бизнес-процессов компании.

Проведенные аудиты не обнаружили материальных в масштабах Группы недостатков систем внутреннего контроля и корпоративного управления. По результатам ежегодной оценки системы управления рисками было сделано заключение о соответствии в целом данной системы критериям COSO ERM, принятым в Группе ТНК-ВР Холдинг в качестве основы для ее построения.

Ключевыми задачами Управления внутреннего аудита на 2013 год являются дальнейшее повышение качества и эффективности коммуникаций с клиентами аудита (руководителями бизнес-направлений, бизнес-функций и дочерних обществ) и развитие организационного потенциала функции, в том числе, путем активного обмена опытом со службами внутреннего аудита лидеров отрасли, обучения и сертификации внутренних аудиторов.

# Акционерам и инвесторам

## Акционерный капитал

Уставный капитал Группы ТНК-ВР Холдинг составляет 15 446 968 366 руб. и разделен на 14 996 968 366 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая и 450 000 000 шт. привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Компания вправе разместить дополнительно обыкновенные акции в количестве 42 353 192 864 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая и привилегированные акции в количестве 1 350 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

## Структура акционерного капитала

На 31 декабря 2012 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ТНК-ВР Холдинг, составило 13 985, из которых 12 являлись номинальными держателями.

### Основные акционеры ТНК-ВР Холдинг (по состоянию на 31.12.2012 г.)

	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале
Novy Investments Ltd	96,5069%	94,6656%
Миноритарные акционеры	3,4931%	5,3344%

В 2012 году изменений в структуре акционерного капитала ТНК-ВР Холдинг не происходило.

## Рынок акций

В декабре 2010 года акции ОАО «ТНК-ВР Холдинг» прошли процедуру допуска к торгам на российских фондовых биржах — Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ) и Фондовой бирже РТС (РТС).

Торги ценными бумагами на площадках РТС и ММВБ начались 6 декабря 2010 года. В настоящее время в свободном обращении находится около 5,3% акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

Торговая площадка	Код эмитента
ММВБ-РТС *	обыкновенные акции — TNBP привилегированные акции — TNBP

### Примечание:

\* В декабре 2011 года завершилось слияние двух крупнейших российских фондовых бирж ММВБ и РТС, в результате которого была образована объединенная биржа ОАО Московская Биржа ММВБ-РТС.

**Динамика изменения цены обыкновенных акций ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в сопоставлении с Индексом ММВБ и Индексом ММВБ – нефть и газ в 2012 году, %**



Источник: ОАО Московская Биржа ММВБ-РТС

# Акционерам и инвесторам

## Дивидендная история

Практика ТНК-ВР Холдинг в области выплаты дивидендов основывается на принципе справедливого распределения полученной прибыли между акционерами с учетом инвестиционных и иных потребностей бизнеса в денежных средствах.

Решение о выплате дивидендов по акциям ТНК-ВР Холдинг принимается Общим собранием акционеров на основании рекомендаций Совета директоров.

Размер дивидендов определяется на основе чистой прибыли Компании по данным неконсолидированной финансовой отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), сформированной по состоянию на конец соответствующего отчетного периода, и с учетом инвестиционных и иных потребностей бизнеса в денежных средствах.

Объявленные ТНК-ВР Холдинг дивиденды выплачиваются только денежными средствами в рублях в безналичной форме по банковским реквизитам акционера или определенного им лица.

Для внимания акционеров, потенциальных инвесторов и других заинтересованных сторон ТНК-ВР Холдинг размещает информацию о дивидендных выплатах на сайте ТНК-ВР Холдинг в сети Интернет, а также в средствах массовой информации.



## Отчет о выплате дивидендов ТНК-ВР Холдинг

Период	Дивиденды на одну акцию, руб.	Общий объем начисленных дивидендов, млн. руб.	Срок окончания выплаты дивидендов	Общий объем выплаченных дивидендов на 31.12.2012 г., млн. руб.
<b>по итогам 2011г.</b>				
<i>решение ГОСА от 28.06.2012 г.</i>				
обыкновенные акции	9,96	149 370	22.08.2012	149 348
привилегированные акции	9,96	4 482	22.08.2012	4 474
<b>всего</b>		<b>153 852</b>		<b>153 822</b>
<b>по итогам полугодия 2011г.</b>				
<i>решение БОСА от 30.09.2011 г.</i>				
обыкновенные акции	3,41	51 140	29.11.2011	51 133
привилегированные акции	3,41	1 534	29.11.2011	1 533
<b>всего</b>		<b>52 674</b>		<b>52 666</b>
<b>по итогам 2010г.</b>				
<i>решение ГОСА от 30.06.2011 г.</i>				
обыкновенные акции	3,85	57 738	29.08.2011	57 731
привилегированные акции	3,85	1 733	29.08.2011	1 731
<b>всего</b>		<b>59 471</b>		<b>59 462</b>
<b>по итогам 9 месяцев 2010г.</b>				
<i>решение БОСА от 18.11.2010 г.</i>				
обыкновенные акции	8,04	120 573	18.05.2011	120 558
привилегированные акции	8,04	3 604	18.05.2011	3 600
<b>всего</b>		<b>124 177</b>		<b>124 158</b>
<b>по итогам 2009г.</b>				
<i>решение ГОСА от 30.06.2010 г.</i>				
обыкновенные акции	2,18	32 693	30.12.2010	32 689
привилегированные акции	2,18	977	30.12.2010	976
<b>всего</b>		<b>33 670</b>		<b>33 665</b>

# Акционерам и инвесторам

Период	Дивиденды на одну акцию, руб.	Общий объем начисленных дивидендов, млн. руб.	Срок окончания выплаты дивидендов	Общий объем выплаченных дивидендов на 31.12.2012 г., млн. руб.
<b>по итогам 9 месяцев 2009г.</b>				
<i>решение ВОСА от 10.12.2009 г.</i>				
обыкновенные акции	7,41	111 125	10.06.2010	111 114
привилегированные акции	7,41	3 321	10.06.2010	3 318
<b>всего</b>		<b>114 446</b>		<b>114 432</b>
<b>по итогам 2008г.*</b>				
<i>решение ГОСА от 30.06.2009 г.</i>				
обыкновенные акции	2,12	31 794	30.12.2009	31 790
привилегированные акции	2,12	954	30.12.2009	953
<b>всего</b>		<b>32 748</b>		<b>32 743</b>
<b>по итогам полугодия 2008г.*</b>				
<i>решение ВОСА от 30.09.2008 г.</i>				
обыкновенные акции	2,94	46 590	30.03.2009	46 584
привилегированные акции	2,94	1 323	30.03.2009	1 322
<b>всего</b>		<b>47 913</b>		<b>47 906</b>
<b>по итогам 2007г.*</b>				
<i>решение ГОСА от 26.06.2008 г.</i>				
обыкновенные акции	1,71	27 098	26.12.2008	27 095
привилегированные акции	1,71	770	26.12.2008	769
<b>всего</b>		<b>27 868</b>		<b>27 864</b>
<b>по итогам полугодия 2007г.*</b>				
<i>решение ВОСА от 28.09.2007 г.</i>				
обыкновенные акции	1,33	21 076	28.03.2008	21 072
привилегированные акции	1,33	598	28.03.2008	598
<b>всего</b>		<b>21 674</b>		<b>21 670</b>

Период	Дивиденды на одну акцию, руб.	Общий объем начисленных дивидендов, млн. руб.	Срок окончания выплаты дивидендов	Общий объем выплаченных дивидендов на 31.12.2012 г., млн. руб.
<b>по итогам 2006г.*</b>				
<i>решение ГОСА от 15.06.2007 г.</i>				
обыкновенные акции	1,37	21 710	15.12.2007	21 708
привилегированные акции	1,37	616	15.12.2007	616
<b>всего</b>		<b>22 326</b>		<b>22 324</b>
<b>по итогам 9 месяцев 2006г.*</b>				
<i>решение ВОСА от 15.11.2006 г.</i>				
обыкновенные акции	5,95	94 288	15.05.2007	94 279
привилегированные акции	5,95	2 678	15.05.2007	2 675
<b>всего</b>		<b>96 966</b>		<b>96 954</b>
<b>по итогам 2005г.*</b>				
<i>решение ГОСА от 28.06.2006 г.</i>				
обыкновенные акции	8,06	127 725	28.12.2006	127 712
привилегированные акции	8,06	3 627	28.12.2006	3 624
<b>всего</b>		<b>131 352</b>		<b>131 336</b>

**Примечания:**

ВОСА и ГОСА — внеочередное и годовое общие собрания акционеров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

\* — выплата завершена по сроку исковой давности.

# Акционерам и инвесторам

## Информация об Общих собраниях акционеров

В соответствии с Уставом Общее собрание акционеров является высшим органом управления ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

В течение 2012 года было проведено одно Общее собрание акционеров — годовое (28 июня 2012 года).

Наиболее важные решения, принятые на годовом Общем собрании акционеров 28 июня 2012 года:

1. Утвержден годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность за 2011 год.
2. Объявлены дивиденды по привилегированным и обыкновенным акциям по итогам 2011 года.
3. Избраны члены Совета директоров и Ревизионной комиссии ОАО «ТНК-ВР Холдинг».
4. Утвержден аудитор ОАО «ТНК-ВР Холдинг» на 2012 год — ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».
5. Определен размер вознаграждения членам Совета директоров Д.Р. Ласфаргу, А.Д. Акименко, П.В. Назарьяну, А.В. Савченко и И.В. Черемкину за исполнение ими обязанностей членов Совета директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг».

## Информационная открытость и взаимодействие с инвесторами

В своей информационной политике Группа ТНК-ВР Холдинг придерживается следующих основополагающих принципов:

- регулярность и оперативность предоставления информации о Группе в соответствии с требованиями законодательства;
- доступность такой информации для акционеров и иных заинтересованных лиц;
- достоверность и полнота содержания данной информации;
- обеспечение баланса между открытостью Группы и соблюдением ее коммерческих интересов;
- защищенность информации, составляющей коммерческую или служебную тайну, контроль за использованием инсайдерской информации.

Группа ТНК-ВР Холдинг обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам своей деятельности путем выполнения требований, установленных законодательством Российской Федерации, а также добровольно раскрывая дополнительную информацию.

Группа ТНК-ВР Холдинг использует различные каналы раскрытия информации: предоставляет информацию и материалы по запросам акционеров, публикует информацию о себе в российских и зарубежных средствах массовой информации, раскрывает информацию на собственном сайте в сети Интернет, выпускает пресс-релизы, организует выступления на конференциях и иных общественных мероприятиях, отвечает на письменные запросы заинтересованных лиц.

При подготовке и проведении общего собрания акционеров ТНК-ВР Холдинг предоставляет акционерам всю существенную информацию по каждому вопросу повестки дня и стремится делать это ранее сроков, установленных законодательством.

Ежегодно ТНК-ВР Холдинг публикует годовой отчет для акционеров, в котором освещаются ключевые направления производственной и финансовой деятельности Компании, проводится экономический анализ итогов работы за отчетный год.

Важным источником информации о Группе ТНК-ВР Холдинг и действенным средством коммуникации является официальный сайт группы компаний ТНК-ВР, на котором существует специальный раздел, посвященный Группе ТНК-ВР Холдинг. На сайте оперативно публикуются новости компаний Группы, раскрываются данные об органах управления Группы ТНК-ВР Холдинг, структура акционерного капитала, ежеквартальные отчеты, проспекты ценных бумаг, информация о существенных фактах, годовые отчеты ТНК-ВР Холдинг и его дочерних обществ, Уставы и внутренние документы, годовая бухгалтерская отчетность, информация об аффилированных лицах, регулярно обновляется информация об основных производственных и финансовых показателях.

Группа ТНК-ВР Холдинг ведет постоянный диалог со всеми категориями существующих и потенциальных инвесторов, вкладывающих свои средства в ценные бумаги Компании. Ключевую роль в эффективной организации и ведении этого диалога играет Департамент по взаимодействию с инвесторами. Регулярные презентации о финансовых и операционных результатах деятельности Компании, телефонные конференции и встречи с руководством, постоянное обновление информации на сайте Группы позволяют инвесторам быть в курсе всех важных событий, происходящих в деятельности Группы ТНК-ВР Холдинг. Информация, актуальная для акционеров и инвесторов Компании, подробно изложена в разделе «Инвесторам и акционерам» по адресу: <http://ir.tnk-bp.ru>. Формат раздела был приведен в соответствие с современными требованиями в 2012 году.

## Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность

ТНК-ВР Холдинг является вертикально интегрированной нефтегазовой компанией. Это означает, что в рамках своей деятельности на протяжении всего производственного цикла — от разведки и разработки нефтяных и газовых месторождений, транспортировки и переработки до реализации конечным потребителям — ТНК-ВР Холдинг осуществляет юридическое взаимодействие со своими дочерними и зависимыми обществами, специализирующимися на том или ином этапе производственной деятельности в рамках этого цикла. Данное взаимодействие реализуется через различного рода договоры, признаваемые в соответствии с действующим законодательством сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Для одобрения таких сделок законодательством предусмотрен особый порядок.

# Акционерам и инвесторам

Сделки ТНК-ВР Холдинг, в совершении которых имеется заинтересованность, можно разбить на следующие категории (по предмету сделки):

- покупка нефти и нефтепродуктов у дочерних компаний и их реализация дочерним компаниям;
- переработка нефти на нефтеперерабатывающих предприятиях Группы ТНК-ВР;
- возмездное оказание услуг между ТНК-ВР Холдинг и дочерними обществами;
- финансирование со стороны ТНК-ВР Холдинг дочерних обществ (путем предоставления возвратных срочных займов, путем увеличения уставного капитала или путем внесения вклада в имущество);
- осуществление организации поставок продукции материально-технического назначения для дочерних обществ (для централизации закупочной деятельности);
- осуществление централизованного оказания услуг дочерним обществам третьими лицами (агентские договоры между дочерними обществами и ТНК-ВР Холдинг на осуществление работ единым подрядчиком);
- внутригрупповые перемещения долгосрочных финансовых вложений (перевод акций и долей участия в дочерних компаниях для оптимизации корпоративной структуры Группы ТНК-ВР Холдинг);
- лицензионные договоры с дочерними обществами на право использования товарных знаков;
- договоры поручительства ТНК-ВР Холдинг перед третьими лицами по обязательствам дочерних обществ;
- прочие договоры, сторонами которых выступают ТНК-ВР Холдинг и его дочерние общества.

Наибольшая часть вышеуказанных договоров осуществляется ТНК-ВР Холдинг в процессе текущей хозяйственной деятельности. В ТНК-ВР Холдинг существуют детальные процедуры, в соответствии с которыми различные структурные подразделения и комитеты осуществляют контроль за соответствием законодательству и рыночным условиям всех заключаемых сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

К компетенции Общего собрания акционеров ТНК-ВР Холдинг относится одобрение сделок с заинтересованностью, если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого составляет 2 и более процента балансовой стоимости активов ТНК-ВР Холдинг по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» Общее собрание акционеров может принять решение об одобрении сделок с заинтересованностью, которые могут быть совершены в будущем в процессе осуществления обществом его обычной хозяйственной деятельности. Такое решение имеет силу до следующего годового Общего собрания акционеров. При этом в решении Общего собрания акционеров указывается предельная сумма, на которую может быть совершена каждая сделка (сделки).<sup>1</sup>

Решение об одобрении всех остальных сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, относится к компетенции Совета директоров ТНК-ВР Холдинг.

## Крупные сделки

Крупные сделки в 2012 году не совершались.

<sup>1</sup> Подробная информация о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, выносившихся на одобрение годовым Общим собранием акционеров ОАО «ТНК-ВР Холдинг» 28.06.2012 г., включается в состав материалов к годовому Общему собранию акционеров.

# КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

Консолидированная финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой  
отчетности (МСФО), по состоянию на 31 декабря 2012 г. и за год,  
закончившийся на указанную дату

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на английском языке. Данный документ является переводом с английского языка, в случае наличия каких-либо различий в толковании или неточностей перевода следует обращаться к оригиналу документа на английском языке.



## Аудиторское заключение

Акционерам и Совету директоров ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «ТНК-ВР Холдинг» и его дочерних компаний (далее — «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года и консолидированных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за 2012 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности.



## Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

*ZAO PricewaterhouseCoopers Audit*

28 марта 2013  
Москва, Российская Федерация



О.В. Сальникова, Директор (квалификационный аттестат № 01-000068),  
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1047200153770  
от 01 ноября 2004 года, серия 72 № 000562232  
выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ  
по налогам и сборам №7 по Тюменской области.

Адрес: 626170, Тюменская область, Уватский р-н,  
с. Уват, ул. Октябрьская, д. 60.

Независимый аудитор: ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выда-  
но Московской регистрационной палатой  
28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700148431,  
выдано 22 августа 2002 г.

Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации  
аудиторов НП «Аудиторская Палата России» № 870. ОРНЗ  
в реестре аудиторов и аудиторских организаций — 10201003683

# Консолидированный отчет о прибылях и убытках

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Валовый доход	6	1 723	1 613
За вычетом: экспортных пошлин		(482)	(474)
<b>Выручка от реализации и прочей операционной деятельности</b>	<b>6</b>	<b>1 241</b>	<b>1 139</b>
Прибыль от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	10	—	—
Прибыль от выбытия компаний	5	3	5
Налоги (кроме налога на прибыль)	18	(377)	(343)
Операционные расходы		(163)	(161)
Транспортные расходы		(116)	(108)
Стоимость приобретенной нефти, нефтепродуктов и прочих продуктов		(114)	(80)
Истощение, износ и амортизация	11, 12	(66)	(56)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(53)	(44)
Убыток от выбытия и обесценения активов	11	(7)	(6)
Расходы на проведение геологоразведочных работ		(6)	(3)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>342</b>	<b>343</b>
Убыток от курсовых разниц, нетто		(6)	—
Финансовые затраты		(1)	(2)
Доходы по процентам и прочие финансовые доходы, нетто		2	2
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>337</b>	<b>343</b>
Расходы по налогу на прибыль	16	(57)	(65)
<b>Прибыль за период</b>		<b>280</b>	<b>278</b>
Минус: прибыль, относящаяся к доле неконтролирующих акционеров		(20)	(14)
<b>Прибыль, относящаяся к акционерам Группы</b>		<b>260</b>	<b>264</b>
<b>Прибыль на одну обыкновенную акцию (млн руб.)</b>	<b>19</b>	<b>17,02</b>	<b>17,38</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

# Консолидированный отчет о совокупном доходе

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
<b>Прибыль за период</b>		<b>280</b>	<b>278</b>
Прочий совокупный (убыток)/доход:			
Разницы по пересчету валют, относящиеся к дочерним предприятиям Группы		(32)	41
<b>Прочий совокупный доход/(убыток)</b>		<b>(32)</b>	<b>41</b>
Минус: прочий совокупный доход, относящийся к неконтролирующим акционерам		3	(2)
<b>Прочий совокупный (убыток)/доход, относящийся к акционерам Группы</b>		<b>(29)</b>	<b>39</b>
<b>Итого совокупный доход</b>		<b>248</b>	<b>319</b>
Минус: общий совокупный доход, относящийся к неконтролирующим акционе- рам		(17)	(16)
<b>Итого совокупный доход, относящийся к акционерам Группы</b>		<b>231</b>	<b>303</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.


# Консолидированный отчет о финансовом положении

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
<b>Активы</b>				
<b>Оборотные активы</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	7	56	20	33
Денежные средства с ограничением использования	7	—	1	—
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	7	—	3	18
Налог на прибыль к получению		7	2	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	8	264	308	233
Запасы	9	40	41	29
Прочие оборотные активы		—	4	5
		<b>367</b>	<b>379</b>	<b>321</b>
<b>Внеоборотные активы</b>				
Займы и авансы выданные	10	35	26	11
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	10	5	6	4
Основные средства	11	703	662	557
Нематериальные активы	12	26	23	23
Отложенные налоговые активы	16	10	11	6
Прочие внеоборотные активы	13	11	5	7
		<b>790</b>	<b>733</b>	<b>608</b>
<b>Итого активы</b>		<b>1 157</b>	<b>1 112</b>	<b>929</b>
<b>Обязательства и капитал</b>				
<b>Краткосрочные обязательства</b>				
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	14	6	5	6
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	15	122	110	100
Обязательства по налогу на прибыль		2	4	5
Обязательства по уплате налогов	18	47	42	33
		<b>177</b>	<b>161</b>	<b>144</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Долгосрочные заемные средства	14	—	53	111
Обязательства по выводу объектов из эксплуатации, охране окружающей среды и прочие резервы	17	29	22	17
Отложенные налоговые обязательства	16	53	51	38
Прочие долгосрочные обязательства		—	—	—
		<b>82</b>	<b>126</b>	<b>166</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>259</b>	<b>287</b>	<b>310</b>

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
<b>Капитал</b>				
Обыкновенные акции (разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные — 14 997 млн акций с номиналом 1,0 рубль)	19	16	17	16
Привилегированные акции (разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные — 450 млн акций с номиналом 1,0 рубль)	19	—	—	—
Добавочный капитал		108	117	115
Нераспределенная прибыль		758	613	461
Накопленная разница по пересчету валют		(29)	39	—
<b>Итого капитал акционеров Группы</b>		<b>853</b>	<b>786</b>	<b>592</b>
Доля неконтролирующих акционеров		45	39	27
<b>Итого капитал</b>		<b>898</b>	<b>825</b>	<b>619</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>1 157</b>	<b>1 112</b>	<b>929</b>

Главный бухгалтер - Вице-президент  
 ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»,  
 Управляющей Организации ОАО «ТНК-ВР Холдинг»  
 28 марта 2013 г.



**С.Л.Лешко**  
 (по доверенности №14 от 21.03.2012)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

# Консолидированный отчет о движении акционерного капитала

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, относящийся к акционерам Группы				Итого	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Накопленная разница по пересчету валют			
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>16</b>	<b>115</b>	<b>461</b>	<b>—</b>	<b>592</b>	<b>27</b>	<b>619</b>
Итого совокупный доход	—	—	264	39	303	16	319
Дивиденды	—	—	(112)	—	(112)	(2)	(114)
Операции с неконтролирующими акционерами	—	(4)	—	—	(4)	(2)	(6)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	1	6	—	—	7	—	7
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>17</b>	<b>117</b>	<b>613</b>	<b>39</b>	<b>786</b>	<b>39</b>	<b>825</b>
Итого совокупный доход	—	—	260	(29)	231	17	248
Дивиденды	—	—	(154)	—	(154)	(9)	(163)
Операции с неконтролирующими акционерами	—	(4)	—	—	(4)	(2)	(6)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(1)	(5)	—	—	(6)	—	(6)
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>16</b>	<b>108</b>	<b>719</b>	<b>10</b>	<b>853</b>	<b>45</b>	<b>898</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

# Консолидированный отчет о движении денежных средств

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
<b>Операционная деятельность</b>			
Прибыль до налога на прибыль		337	343
Корректировки на разницу между чистой прибылью и денежными средствами, полученными от операционной деятельности:			
Истощение, износ и амортизация		66	56
Финансовые затраты		1	2
Доходы по процентам		(3)	(3)
Убыток от выбытия и обесценения активов	11	7	6
Прибыль от выбытия компаний	5	(3)	(5)
Прибыль от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	10	—	—
Расходы по непродуктивным (сухим) скважинам		1	1
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы по инвестиционной и финансовой деятельности		(5)	5
Изменение резерва на покрытие обязательств по охране окружающей среды, нетто		6	5
Прочие неденежные корректировки, нетто		2	1
Изменения в операционном оборотном капитале (кроме изменений в денежных средствах и их эквивалентах):			
Денежные средства с ограничением использования		1	(1)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		32	(53)
Запасы		(2)	(10)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		14	—
Обязательства по уплате налогов		8	8
Прочие		—	4
Дивиденды, полученные от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	10	—	—
Проценты полученные		2	2
Уплаченный налог на прибыль		(61)	(59)
<b>Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто</b>		<b>403</b>	<b>302</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

# Консолидированный отчет о движении денежных средств

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
<b>Инвестиционная деятельность</b>			
Капитальные затраты		(160)	(127)
Капитализированные проценты уплаченные		(4)	(7)
Гранты, использованные для покрытия капитальных затрат		(15)	(15)
Гранты полученные		15	15
Приобретение нематериальных активов	12	(1)	(2)
Приобретение инвестиций, учитываемых по методу долевого участия,	5	—	(1)
Приобретение дочерних компаний, за вычетом приобретенных денежных средств	5	(6)	(6)
Поступления от продажи дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств	5	9	7
Чистое изменение в банковских депозитах со сроком погашения более 3 месяцев	7	3	15
Займы и авансы выданные	10	(8)	(16)
Погашение выданных займов		2	2
<b>Итого денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, нетто</b>		<b>(165)</b>	<b>(135)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>			
Поступления от привлечения долгосрочных кредитов и займов	14	77	162
Затраты, связанные с привлечением кредитов и займов	14	—	—
Поступления от привлечения краткосрочных кредитов и займов	14	6	—
Погашение долгосрочных кредитов и займов	14	(123)	(221)
Проценты уплаченные, за вычетом капитализированных сумм		(5)	(3)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(5)	(1)
Дивиденды, выплаченные акционерам Группы		(154)	(117)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	5	(6)	—
<b>Итого денежные средства, использованные в финансовой деятельности, нетто</b>		<b>(210)</b>	<b>(180)</b>
Влияние изменения валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов		—	(1)
<b>Изменение денежных средств и их эквивалентов, нетто</b>		<b>28</b>	<b>(14)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7	20	33
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		8	1
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>7</b>	<b>56</b>	<b>20</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 1. Сведения об организации

ОАО «ТНК-ВР Холдинг» («ТБХ» или «Компания») является дочерним обществом компании Novy Investments Limited, зарегистрированной на Кипре; конечным владельцем Компании является «ТНК-ВР Limited» («ТНК-ВР»), зарегистрированная на Британских Виргинских островах. Компания TNK-VR International Limited, зарегистрированная на Британских Виргинских островах, является 100%-ным дочерним обществом ТНК-ВР и материнской компанией ТБХ, которая составляет финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IFRS) ежеквартально и публикует ее. 29 августа 2003 года (дата создания) «Альфа-Групп», Access Industries и Группа «Ренова» (совместно именуемые «ААР») и BP plc («ВР») создали компанию TNK-VR для объединения своих долей в нефтегазовых активах на территории России и Украины.

21 марта 2013 года ОАО «НК «Роснефть» объявила о завершении сделки по приобретению долей ВР и ААР в ТНК-ВР и получении контроля над Компанией.

Компания и ее дочерние общества (совместно именуемые «Группа») проводят геологоразведочные работы и занимаются добычей нефти и газа, а также переработкой нефти и реализацией нефти и нефтепродуктов в Российской Федерации.

Активы ТНК-ВР, не входящие в ТБХ, представлены ее долей в капитале ОАО «НГК «Славнефть» («Славнефть»), долями, связанными с разработкой Ковыктинского газового месторождения, разведочными работами на Ямале, долями в добывающих и трубопроводных предприятиях в Бразилии, Венесуэле и Вьетнаме и некоторыми украинскими предприятиями по переработке и сбыту.

ОАО «ТНК-ВР Холдинг» является открытым акционерным обществом, зарегистрированным и расположенным в Российской Федерации. Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 626170, Тюменская область, село Уват, ул. Октябрьская, д. 60.

## Примечание 2. Основные принципы представления информации

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Ранее Компания готовила годовую консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США («ОПБУ США»), и валютой представления отчетности являлись доллары США. Настоящая консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., которая была подготовлена в соответствии с ОПБУ США, и с учетом раскрытия информации в соответствии с МСФО в Примечании 2а к настоящей консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности в учетную политику Группы были внесены отдельные изменения по сравнению с учетной политикой, которая была раскрыта в консолидированной финансовой отчетности Группы за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2011 года, выпущенной в соответствии с ОПБУ США. Основные положения изменений в учетной политике Группы представлены в Примечании 2а, в которое также включена информация о сверке отдельных данных консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной по ОПБУ США, с данными отчетности по МСФО; сверке капитала по состоянию на 1 января 2011 года и 31 декабря 2011 года и общего совокупного дохода за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Краткое изложение основных положений учетной политики по МСФО представлено в Примечании 3. Эти положения были ретроспективно и последовательно применены, за исключением случаев, когда при переходе на МСФО согласно МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» требовалось или допускалось использовать альтернативный подход с применением конкретных исключений или освобождений, раскрытых в Примечании 2а.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование существенных допущений и оценок. Кроме этого необходимо профессиональное суждение руководства в процессе применения учетной политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа оценки по исторической стоимости за исключением производных финансовых инструментов, которые отражены по справедливой стоимости.

Дочерние общества Группы, зарегистрированные в Российской Федерации, составляют свою бухгалтерскую отчетность в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании вышеуказанной бухгалтерской отчетности с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях. Все суммы округлены с точностью до миллиарда (млрд) рублей, если не указано иное.

## Примечание 2а. Переход на МСФО

В соответствии с раскрытой выше информацией, начиная с 2012 года Группа составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Учетная политика, изложенная в Примечании 3, была применена при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся, 31 декабря 2012 года, сравнительной информации, представленной в настоящей консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся, 31 декабря 2011 года, и при подготовке вступительного консолидированного отчета о финансовом положении, подготовленного по МСФО по состоянию на 1 января 2011 года (дату перехода Группы на МСФО).

При подготовке вступительного отчета о финансовом положении, подготовленного по МСФО, Группа скорректировала суммы, отраженные ранее в консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с ОПБУ США. При подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности Группа применила МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». В последующих таблицах и примечаниях к ним поясняется, как трансформация отчетности по ОПБУ США в отчетность по МСФО повлияла на финансовое положение, финансовые результаты и потоки денежных средств Группы.

Согласно МСФО (IFRS) 1 с учетом некоторых исключений, требуется ретроспективное применение стандартов и интерпретаций в той редакции, которая действует на 31 декабря 2012 года, т.е. на дату первой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО.

При подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности Группа применила соответствующие обязательные исключения и некоторые из допустимых освобождений от ретроспективного применения МСФО в полном объеме, как представлено ниже.

Исключения из правила ретроспективного применения МСФО, которые являются обязательными согласно МСФО (IFRS) 1, включают следующее:

- Оценочные значения, использованные для составления отчетности в соответствии с МСФО на 1 января 2011 года, должны соответствовать оценкам, сделанным на ту же самую дату в соответствии с ОПБУ США.
- Исключение, касающееся учета хеджирования. Группа не применяет учет хеджирования.
- Другие исключения не применялись, так как отсутствовали существенные различия, связанные с применением руководством ОПБУ США в отношении этих вопросов.

Группа использовала следующие допустимые освобождения от требования ретроспективного применения МСФО:

- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» не был применен к операциям по приобретению дочерних обществ или долей в ассоциированных обществах и совместных предприятиях, которые были проведены до 1 января 2011 года, т.е. до даты перехода Группы на МСФО.
- Группа приняла решение обнулить накопленные разницы по пересчету валют на 1 января 2011 года.
- Группа приняла решение использовать предоставляемое МСФО (IFRS) 1 освобождение от ретроспективного применения в полном объеме требования об отражении резервов

по выводу объектов из эксплуатации. В связи с этим, Группа произвела переоценку резервов по состоянию на 1 января 2011 года согласно МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» и рассчитала сумму, которая была отражена в составе стоимости соответствующего актива, методом дисконтирования обязательства до даты его первоначального возникновения с использованием наилучших оценок ставок дисконтирования прошлых лет, скорректированных с учетом риска, и пересчитала сумму накопленного износа, истощения и амортизации в соответствии с МСФО.

Приведенные ниже сверки показывают эффект влияния перехода на МСФО в количественном выражении.

#### Сверка общей суммы капитала

	№	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Итого капитал по ОПБУ США (в млн долларов США)		26 642	21 103
<b>Итого капитал по ОПБУ США (млрд руб.)</b>		<b>858</b>	<b>643</b>

#### Влияние перехода на МСФО:

Обесценение активов	(i)	(2)	—
Учет замещений основных средств	(ii)	(17)	(14)
Оценка долгосрочных резервов	(iii)	—	1
Отложенные налоги	(iv)	(14)	(11)
<b>Итого капитал по МСФО</b>		<b>825</b>	<b>619</b>

#### Сверка общего совокупного дохода

	№	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Общий совокупный доход по ОПБУ США (в млн долларов США)		9 589
<b>Общий совокупный доход по ОПБУ США (млрд руб.)</b>		<b>282</b>

#### Влияние перехода на МСФО:

Обесценение активов	(i)	(2)
Учет замещений основных средств	(ii)	(3)
Оценка долгосрочных резервов	(iii)	(1)
Отложенные налоги	(iv)	(3)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		30
<b>Общий совокупный доход по МСФО</b>		<b>303</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Сверка статей консолидированного отчета о финансовом положении на 1 января 2011 г.

	ОПБУ США (млн долл. США)	ОПБУ США (млрд руб.)	Учет замещений основных средств	Отложен- ные налоги	Переклас- сифика- ция и прочие корректи- ровки	МСФО
<b>Оборотные активы</b>						
Денежные средства и их эквиваленты	1 088	33	—	—	—	33
Денежные средства с ограничением использования	8	—	—	—	—	—
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	600	18	—	—	—	18
Налог на прибыль к получению	101	3	—	—	—	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	7 639	233	—	—	—	233
Запасы	942	29	—	—	—	29
Прочие оборотные активы	190	6	—	—	(1)	5
	<b>10 568</b>	<b>322</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(1)</b>	<b>321</b>
<b>Внеоборотные активы</b>						
Займы и авансы выданные	365	11	—	—	—	11
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	136	4	—	—	—	4
Основные средства	18 456	563	(14)	—	8	557
Нематериальные активы	741	23	—	—	—	23
Отложенные налоговые активы	128	4	—	—	2	6
Прочие внеоборотные активы	487	14	—	—	(7)	7
	<b>20 313</b>	<b>619</b>	<b>(14)</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>608</b>
<b>Итого активы</b>	<b>30 881</b>	<b>941</b>	<b>(14)</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>929</b>
<b>Обязательства и капитал</b>						
<b>Краткосрочные обязательства</b>						
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	152	5	—	—	1	6
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	3 280	100	—	—	—	100
Обязательства по налогу на прибыль	149	5	—	—	—	5
Обязательства по уплате налогов	1 053	32	—	—	1	33
	<b>4 634</b>	<b>142</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>144</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>						
Долгосрочные заемные средства	3 384	103	—	—	8	111
Обязательства по выводу объектов из эксплуатации, охране окружающей среды и прочие резервы	374	11	—	—	6	17
Отложенные налоговые обязательства	892	27	—	11	—	38
Прочие долгосрочные обязательства	494	15	—	—	(15)	—
	<b>5 144</b>	<b>156</b>	<b>—</b>	<b>11</b>	<b>(1)</b>	<b>166</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>9 778</b>	<b>298</b>	<b>—</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>310</b>

	ОПБУ США (млн долл. США)	ОПБУ США (млрд руб.)	Учет замещений основных средств	Отложен- ные налоги	Переклас- сифика- ция и прочие корректи- ровки	МСФО
<b>Капитал</b>						
Обыкновенные акции	520	16	—	—	—	16
Привилегированные акции	16	—	—	—	—	—
Добавочный капитал	3 748	114	—	—	1	115
Нераспределенная прибыль	15 925	486	(14)	(11)	—	461
Корректировка по пересчету валют	—	0	—	—	—	0
<b>Итого капитал акционеров Группы</b>	<b>20 209</b>	<b>616</b>	<b>(14)</b>	<b>(11)</b>	<b>1</b>	<b>592</b>
Доля неконтролирующих акционеров	894	27	—	—	—	27
<b>Итого капитал</b>	<b>21 103</b>	<b>643</b>	<b>(14)</b>	<b>(11)</b>	<b>1</b>	<b>619</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>	<b>30 881</b>	<b>941</b>	<b>(14)</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>929</b>

#### Сверка статей консолидированного отчета о финансовом положении на 31 декабря 2011 г.

	ОПБУ США (млн долл. США)	ОПБУ США (млрд руб.)	Обесце- ние замещений основных средств	Учет замещений основных средств	Отложен- ные налоги	Переклас- сификация и прочие коррек- ти-ровки	МСФО
<b>Оборотные активы</b>							
Денежные средства и их эквиваленты	617	20	—	—	—	—	20
Денежные средства с ограничением использования	48	1	—	—	—	—	1
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	100	3	—	—	—	—	3
Налог на прибыль к получению	73	2	—	—	—	—	2
Торговая и прочая дебиторская задолжен- ность, нетто	9 623	310	—	—	—	(2)	308
Запасы	1 260	41	—	—	—	—	41
Прочие оборотные активы	192	6	—	—	—	(2)	4
	<b>11 913</b>	<b>383</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(4)</b>	<b>379</b>
<b>Внеоборотные активы</b>							
Займы и авансы выданные	677	22	—	—	—	4	26
Инвестиции, учитываемые по методу долевого участия	322	10	—	—	—	(4)	6
Основные средства	20 851	671	(2)	(17)	—	10	662
Нематериальные активы	722	23	—	—	—	—	23
Отложенные налоговые активы	212	7	—	—	—	4	11
Прочие внеоборотные активы	360	12	—	—	—	(7)	5
	<b>23 144</b>	<b>745</b>	<b>(2)</b>	<b>(17)</b>	<b>—</b>	<b>7</b>	<b>731</b>
<b>Итого активы</b>	<b>35 057</b>	<b>1 128</b>	<b>(2)</b>	<b>(17)</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>1 112</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	ОПБУ США (млн долл. США)	ОПБУ США (млрд руб.)	Обесце- ние	Учет замещений основных средств	Отложен- ные налоги	Переклас- сификация и прочие коррек- ти-ровки	МСФО
<b>Обязательства и капитал</b>							
<b>Краткосрочные обязательства</b>							
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	103	3	—	—	—	2	5
Кредиторская задолженность и начислен- ные обязательства	3 434	111	—	—	—	(1)	110
Обязательства по налогу на прибыль	134	4	—	—	—	—	4
Обязательства по уплате налогов	1 297	42	—	—	—	—	42
	<b>4 968</b>	<b>160</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>161</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>							
Долгосрочные заемные средства	1 500	48	—	—	—	5	53
Обязательства по выводу объектов из эксплуатации, охране окружающей среды и прочие резервы	366	12	—	—	—	10	22
Отложенные налоговые обязательства	1 098	35	—	—	14	2	51
Прочие долгосрочные обязательства	483	15	—	—	—	(15)	—
	<b>3 447</b>	<b>110</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>126</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>8 415</b>	<b>270</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>14</b>	<b>3</b>	<b>287</b>
<b>Капитал</b>							
Обыкновенные акции	520	17	—	—	—	—	17
Привилегированные акции	16	—	—	—	—	—	—
Добавочный капитал	3 618	116	—	—	—	1	117
Нераспределенная прибыль	21 362	688	(2)	(17)	(14)	(42)	613
Корректировка по пересчету валют	(103)	(3)	—	—	—	42	39
<b>Итого капитал акционеров Группы</b>	<b>25 413</b>	<b>818</b>	<b>(2)</b>	<b>(17)</b>	<b>(14)</b>	<b>1</b>	<b>786</b>
Доля неконтролирующих акционеров	1 229	40	—	—	—	(1)	39
<b>Итого капитал</b>	<b>26 642</b>	<b>858</b>	<b>(2)</b>	<b>(17)</b>	<b>(14)</b>	<b>—</b>	<b>825</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>	<b>35 057</b>	<b>1 128</b>	<b>(2)</b>	<b>(17)</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>1 112</b>

## Сверка статей консолидированного отчета о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

	ОПБУ США (млн долл. США)	ОПБУ США (млрд руб.)	Обесцене- ние замещений	Учет основных средств	Отложен- ные налоги	Переклас- сификация и прочие коррек- ти-ровки	МСФО
Валовый доход	54 890	1 613	—	—	—	—	1 613
За вычетом: экспортных пошлин	—	—	—	—	—	(474)	(474)
<b>Выручка от реализации и прочей операционной деятельности</b>	<b>54 890</b>	<b>1 613</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(474)</b>	<b>1 139</b>
Прибыль / (убыток) от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	12	—	—	—	—	—	—
Прибыль от выбытия компаний	154	5	—	—	—	—	5
Экспортные пошлины	(16 116)	(474)	—	—	—	474	—
Налоги, кроме налога на прибыль	(11 670)	(343)	—	—	—	—	(343)
Операционные расходы	(5 509)	(161)	—	—	—	—	(161)
Транспортные расходы	(3 682)	(108)	—	—	—	—	(108)
Стоимость приобретенной нефти, нефтепродуктов и прочих продуктов	(2 734)	(80)	—	—	—	—	(80)
Истощение, износ и амортизация	(1 981)	(58)	—	1	—	1	(56)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(1 495)	(44)	—	—	—	—	(44)
Убыток от выбытия и обесценения активов	(26)	(1)	(2)	(3)	—	—	(6)
Расходы на проведение геологоразведочных работ	(86)	(3)	—	—	—	—	(3)
<b>Операционная прибыль</b>	<b>11 757</b>	<b>346</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>343</b>
Прибыль от курсовых разниц, нетто	81	2	—	—	(2)	—	—
Финансовые расходы	(33)	(1)	—	—	—	(1)	(2)
Доходы по процентам и прочие финансовые доходы / (расходы), нетто	72	2	—	—	—	—	2
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>11 877</b>	<b>349</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>—</b>	<b>343</b>
Текущий налог на прибыль	(2 185)	(64)	—	—	(1)	—	(65)
<b>Прибыль за период</b>	<b>9 692</b>	<b>285</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>—</b>	<b>278</b>
Минус: прибыль, относящаяся к доле неконтролирующих акционеров в дочерних компаниях	(484)	(14)	—	—	—	—	(14)
<b>Прибыль, относящаяся к акционерам Группы</b>	<b>9 208</b>	<b>271</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>—</b>	<b>264</b>

## Сверка данных по потокам денежных средств

	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.			
	ОПБУ США, (млн долл. США)	ОПБУ США, (млрд руб.)	Корректи- ровка по МСФО (№ (vi))	МСФО
Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности (vi)	9 901	297	5	302
Итого денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(4 519)	(133)	(2)	(135)
Итого денежные средства, использованные в финансовой деятельности (vi)	(5 821)	(177)	(3)	(180)

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Разъясняются существенные различия между применявшейся ранее Группой учетной политикой по ОПБУ США и учетной политикой, применяемой Группой при подготовке финансовой отчетности по МСФО. Принципы учетной политики по МСФО были ретроспективно и последовательно применены, за исключением случаев, когда согласно МСФО (IFRS) 1 компании, впервые составляющие отчетность по МСФО, обязаны или могут использовать альтернативный подход с применением исключений или освобождений при переходе на МСФО. В представленных далее примечаниях описательного характера даны пояснения к корректировкам, указанным в предшествующих таблицах, содержащих данные сверки.

## (i) Обесценение активов

В соответствии с ОПБУ США обесценение признавалось, если балансовая стоимость единицы генерирующей денежные средства (ЕГДС) превышала сумму недисконтированных денежных потоков, которые ожидалось получить от этой ЕГДС. Обесценение определялось как сумма превышения балансовой стоимости над справедливой стоимостью ЕГДС. Справедливая стоимость рассчитывалась на основании дисконтированных денежных потоков, ожидаемых от ЕГДС. Отраженный ранее убыток от обесценения не восстанавливался.

В соответствии с МСФО обесценение признается, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость ЕГДС, которая определяется на основании дисконтированных денежных потоков, ожидаемых от этой ЕГДС. Если балансовая стоимость ЕГДС превышает возмещаемую стоимость, стоимость ЕГДС снижается, а в консолидированном отчете о прибылях и убытках признается убыток от обесценения. Суммы обесценения, отраженные в соответствии с МСФО, восстанавливаются в момент последующего существенного повышения возмещаемой стоимости в пределах суммы этого повышения. Восстановление сумм, списанных на убытки от обесценения, отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках, и балансовая стоимость ЕГДС повышается до ее пересмотренной возмещаемой стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Группа признала обесценение до налогообложения в сумме 2 млрд рублей в отношении проекта по разработке нового месторождения ООО «СП Ваньеганнефть», добывающего дочернего общества Группы. Величина признаваемого обесценения устанавливалась исходя из разницы между чистой балансовой стоимостью активов и возмещаемой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2011 года. Возмещаемая стоимость определялась на основании будущих дисконтированных денежных потоков по доказанным и вероятным запасам с использованием прогнозируемых цен и затрат, ожидаемых в связи с реализацией этого проекта.

В соответствии с ОПБУ США вышеуказанные активы были включены в сегмент «Разведка и добыча» и не были обесценены по состоянию на 1 января 2011 г. и 31 декабря 2011 г.

## (ii) Учет по цене замещения

В соответствии с ОПБУ США, нефтегазовые активы отражались в учете по каждому отдельному месторождению (или группе месторождений), и истощение запасов рассчитывалось пропорционально объемам добычи. В момент вывода из эксплуатации или выбытия отдельной скважины или единицы оборудования прибыль или убыток не признавались. Когда добыча на последней скважине, относящейся к отдельному активу (группе активов) прекращалась, весь актив (группа активов) ликвидировался, при этом признавалась итоговая прибыль или убыток. В соответствии с МСФО, если происходит замещение части актива и капитализация стоимости новой части, замещенная часть должна быть списана, а итоговая прибыль (или убыток) признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Это требование должно соблюдаться независимо от того, была ли замещенная часть амортизирована отдельно. Выполнение этого требования привело к снижению суммы основных средств на 14 млрд рублей и соответствующему снижению суммы нераспределенной прибыли до налогообложения в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 1 января 2011 года, а также к отражению в консолидированном отчете о прибылях и убытках за 2011 год расхода до налогообложения в размере 2 млрд рублей. Последующее влияние учета



по цене замещения на финансовую отчетность по МСФО отражается в составе убытка от выбытия и обесценения активов в консолидированном отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.

### **(iii) Оценка долгосрочных резервов**

В финансовой отчетности по ОПБУ США резервы по охране окружающей среды не дисконтировались за исключением случаев, когда сроки и суммы погашения обязательств были зафиксированы или их можно было определить с достаточной степенью точности. В соответствии с МСФО обязательства по восстановлению окружающей среды отражаются с применением дисконтирования с учетом ожидаемых сумм и сроков денежных выплат. Кроме того, в отношении обязательств по выводу активов из эксплуатации в соответствии с МСФО и ОПБУ США применяются разные ставки дисконтирования. Согласно ОПБУ США эти обязательства не подлежат переоценке с учетом текущих ставок дисконтирования. Согласно МСФО обязательства по выводу активов из эксплуатации измеряются на основании наиболее точной оценки затрат, которые будут понесены в будущем, с применением ставки дисконтирования на конец периода. При переходе на МСФО Группа должна была произвести переоценку своих обязательств по выводу активов из эксплуатации и резервов по охране окружающей среды и отразить разницу в составе нераспределенной прибыли. В результате выполнения этого требования сумма обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды снизилась на 1 млрд рублей и 1 млрд рублей по состоянию на 1 января и 31 декабря 2011 года соответственно, с соответствующей корректировкой нераспределенной прибыли до налогообложения. В соответствии с МСФО переоценка обязательств по выводу активов из эксплуатации отражается в корреспонденции со стоимостью основных средств.

### **(iv) Отложенные налоги**

Разницы по отложенным налогам, возникшие при переходе на МСФО, связаны главным образом с применением различных подходов к учету влияния изменений валютных курсов в отношении долгосрочных активов, налоги по которым начисляются в валюте, отличной от функциональной

валюты. Кроме того, как указано выше, имеются налоговые последствия в части разниц при переходе с ОПБУ США на МСФО. При переходе на МСФО Группа признала увеличение суммы обязательств по отложенному налогу на прибыль на 11 млрд рублей и 14 млрд рублей и соответствующее снижение нераспределенной прибыли в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 1 января 2011 года и 31 декабря 2011 года соответственно.

### **(v) Выручка**

В соответствии с учетной политикой Группы по ОПБУ США, уплаченные государственные пошлины на экспорт из России сырой нефти и нефтепродуктов для реализации за рубежом отражались в учете в развернутом виде (в составе выручки и затрат). Согласно МСФО налоги и пошлины, подлежащие уплате при реализации продукции третьим сторонам, не включаются в состав выручки. Соответственно, в отчетности по МСФО суммы экспортных пошлин вычитаются из выручки и других операционных доходов Группы.

### **(iv) Корректировки в отчете о движении денежных средств**

Переход с ОПБУ США на МСФО не оказал существенного влияния на денежные потоки Группы, за исключением того, что по МСФО сумма уплаченных процентов за вычетом суммы капитализированных процентов относятся к потокам денежных средств, возникающим в результате финансовой деятельности. В отчетности по ОПБУ США эти платежи относились к потокам денежных средств от операционной деятельности.

## **Примечание 3. Основные положения учетной политики**

### **Пересчет иностранных валют**

Местной валютой дочерних обществ Группы является российский рубль. Для целей финансовой отчетности в соответствии с МСФО операции и остатки дочерних обществ пересчитываются в функциональную валюту дочернего общества или объекта инвестиций, учитываемого по методу

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

долевого участия, которой в большинстве случаев является доллар США. Денежные статьи активов и обязательств пересчитываются по курсу на дату закрытия финансового периода, а неденежные статьи пересчитываются по историческим валютным курсам и корректируются на обесценение. Пересчет данных в консолидированных отчетах о прибылях и убытках и движении денежных средств проводился по среднему валютному курсу за отчетный период или по фактическому курсу на дату операции. Курсовые разницы, возникшие при использовании таких валютных курсов, учитывались при определении прибыли за период и отражены в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях и убытках в статье «Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, нетто».

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года обменный курс составлял 30,37, 32,20 и 30,35 рубля за один доллар США соответственно. Средний валютный курс за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., составлял 31,09 и 29,39 рубля за один доллар США, соответственно.

## Изменение функциональной валюты бизнес-подразделения «Маркетинг»

В связи с новыми данными, полученными по результатам оценки экономических и нормативно-законодательных условий, затрагивающих деятельность российского Маркетингового подразделения Группы, руководство приняло решение об изменении с января 2011 года функциональной валюты дочерних обществ, относящихся к данному виду деятельности, и переходе с доллара США на российский рубль.

## Валюта представления финансовой отчетности

Компания установила, что валютой представления ее финансовой отчетности по МСФО является российский рубль, так как на данную финансовую отчетность распространяются положения Федерального закона № 208-ФЗ от 27.07.2010 г. «О консолидированной финансовой отчетности».

Для целей настоящей финансовой отчетности пересчет результатов и статей отчета о финансовом положении каждой компании Группы, функциональной валютой которой не является российский рубль, в валюту представления отчетности производится следующим образом:

- (i). активы и обязательства каждого отчета о финансовом положении пересчитываются по курсу на конец соответствующего отчетного периода;
- (ii). доходы и расходы пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода (за исключением случаев, когда применение среднего курса не дает достаточного приближения к значению суммарного эффекта курсов, действовавших на даты проведения операций; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату проведения операций);
- (iii). компоненты капитала пересчитываются по курсу на конец соответствующего отчетного периода; и
- (iv). полученные в результате пересчета курсовые разницы отражаются в капитале в составе накопленной разницы по пересчету валют.

## Влияние приобретения ОАО «НК «Роснефть» на определение функциональной валюты

Как указано в Примечании 26, в марте 2013 года компания ОАО «НК «Роснефть» объявила о завершении сделки по приобретению долей ВР и ААР в ТНК-ВР и получении контроля над Компанией. Руководство начало проведение анализа для установления того, окажут ли влияние изменения в деятельности Компании, которые могут произойти в результате интеграции с ОАО «НК «Роснефть», на определение функциональной валюты в 2013 году.

## Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность отражает деятельность дочерних обществ Группы, в которых Группа напрямую или опосредованно владеет или контролирует более 50% голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения экономических выгод. При оценке наличия контроля со стороны Группы в отношении другого юриди-

ческого лица принимается во внимание наличие и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть предъявлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних обществ начинается с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты потери контроля. Финансовая отчетность дочерних обществ составляется за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании, при этом применяется единая учетная политика.

Приобретение дочерних обществ учитывается по методу приобретения, за исключением тех компаний, которые были куплены у сторон, находящихся под общим контролем. Приобретенные идентифицируемые активы и принятые в рамках приобретения бизнеса обязательства, а также условные обязательства оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения, вне зависимости от величины доли неконтролирующих акционеров.

Гудвил оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, доли неконтролирующих акционеров в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности на момент приобретения. Отрицательная величина («отрицательный гудвил») признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках Группы после того, как руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

### **Доля неконтролирующих акционеров**

Доля неконтролирующих акционеров — это часть результатов деятельности и собственных средств дочернего общества, приходящаяся на долю, которой Группа не владеет напрямую или опосредованно. Доля неконтролирующих акционеров образует отдельный компонент капитала Группы. На долю неконтролирующих акционеров относится их доля в убытках, даже если это приводит к отрицательной величине балансового остатка доли неконтролирующих акционеров.

При приобретении дочерних обществ Группа оценивает долю неконтролирующих акционеров по каждой конкретной сделке по: (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров.

Группа рассматривает операции с неконтролирующими акционерами как операции с владельцами капитала Группы. При приобретении доли неконтролирующих акционеров разница между уплаченным вознаграждением и соответствующей балансовой стоимостью приобретенной доли чистых активов дочернего общества отражается в составе капитала. Прибыли или убытки от выбытия доли неконтролирующих акционеров также отражаются в составе капитала.

### **Операции с компаниями, находящимися под общим контролем**

Дочерние общества, приобретенные у сторон, находящихся под общим контролем, учитываются по методу учета предшественника. В соответствии с этим методом консолидированная финансовая отчетность объединенной компании представляется таким образом, как если бы объединение бизнеса произошло на начало наиболее раннего периода, представленного в отчетности, или, если позднее, на ту дату, когда приобретенные компании впервые оказались под общим контролем. Активы и обязательства дочернего общества, переданные между компаниями, находящимися под общим контролем, признаются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности предприятия-предшественника. Компанией-предшественником считается компания наиболее высокого уровня, консолидированная финансовая отчетность которой включала финансовую информацию этого дочернего общества, подготовленную в соответствии с МСФО. Гудвил, возникший при первоначальном приобретении компании передающей стороной, также учитывается в консолидированной финансовой отчетности объединенной компании. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая образовавшуюся у предшественника сумму гудвила, и суммой выплаченного вознаграждения отражается в настоящей консолидированной финансовой отчетности как изменение добавочного капитала в составе капитала.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Ассоциированные компании

Ассоциированными компаниями являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (напрямую или опосредованно), но над которыми она не имеет контроля; как правило, Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций в таких компаниях. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании. Иные изменения доли Группы в чистых активах ассоциированной компании, имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (i) доля Группы в прибылях или убытках зависимых компаний отражается в консолидированном отчете о прибылях или убытках за год как доходы от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия, (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой, (iii) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных компаний признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе доходов от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия.

Однако, когда доля Группы в убытках ассоциированной компании равна или превышает ее инвестиции в данную компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, за исключением случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными компаниями исключается в размере, соответствующем доле Группы в ассоциированных обществах; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

## Совместные предприятия

МСФО определяют совместный контроль как согласованное в договоре разделение контроля над экономической деятельностью; совместный контроль существует только в том случае, если стратегические решения, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности, требуют единодушного согласия сторон, совместно осуществляющих контроль (участников совместного предпринимательства).

Совместно контролируемый актив подразумевает осуществление участниками совместного предпринимательства совместного контроля над одним или несколькими активами, внесенными или приобретенными для совместной деятельности и предназначенными для совместного предпринимательства. Такие проекты не подразумевают учреждения корпорации, партнерства/товарищества или иного юридического лица, или финансовой структуры, действующей обособленно от самих участников совместного предпринимательства. Каждый участник совместного предпринимательства контролирует свою долю при получении будущих экономических выгод посредством своей доли в совместно контролируемом активе. Группа признает в консолидированной финансовой отчетности свою долю в совместно контролируемых активах, всех соответствующих обязательствах, расходах, а также получаемых доходов от продажи или использования своей доли продукции, выпускаемой в рамках совместного предпринимательства.

Совместно контролируемая деятельность подразумевает использование активов и иных ресурсов Группы и других участников совместной деятельности, а не учреждение корпорации, партнерства/товарищества или иного юридического лица, Группа признает в консолидированной финансовой отчетности контролируемые ею активы, принятые на себя обязательства, расходы, которые она несет в связи с этой деятельностью, а также получаемую ею долю в доходах от продажи продукции и услуг в рамках совместной деятельности.

Совместно контролируемым предприятием является корпорация, партнерство/товарищество или иное юридическое лицо, в котором каждый участник имеет долю. Совместно контролируемое предприятие осуществляет деятельность так же,

как и другие юридические лица, через контроль активов в рамках совместного предприятия, при этом оно получает собственный доход, выполняет собственные обязательства и несет расходы. Доли в совместно контролируемых предприятиях учитываются с использованием метода долевого участия, который был описан ранее применительно к ассоциированным компаниям.

### **Выбытие дочерних обществ, ассоциированных компаний или совместных предприятий**

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в ассоциированной компании, совместном предпринимательстве или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может потребовать переноса сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, в консолидированный отчет о прибылях и убытках.

Если доля участия в ассоциированной компании / совместном предприятии снижается, но при этом сохраняется значительное влияние / совместный контроль, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, при необходимости, переносится в прибыль или убыток в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

### **Внеоборотные активы, предназначенные для продажи**

Внеоборотные активы и выбывающие группы, отнесенные к категории предназначенных для продажи, оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Внеоборотные активы и выбывающие группы относятся к категории предназначенных для продажи, если их балан-

совая стоимость будет возмещена в результате операции по продаже, а не за счет их продолжающегося использования. Считается, что данное условие выполняется в случае, если имеются очень высокая вероятность продажи и актив (или выбывающая группа) в наличии для немедленной продажи в их текущем состоянии только на тех условиях, которые являются обычными, типовыми условиям продажи таких активов. Руководство должно иметь намерение продать эти активы и, согласно ожиданиям руководства, продажа будет подлежать признанию в учете как завершенная операция не позднее одного года с момента отнесения активов к категории предназначенных для продажи. После отнесения основных средств и нематериальных активов к категории предназначенных для продажи они не подлежат амортизации. С момента отнесения доли участия в совместно контролируемом предприятии или доли в ассоциированной компании к категории предназначенных для продажи Группа прекращает их учет по методу долевого участия.

### **Основные средства**

Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение.

Для учета нефтегазовых активов Группа применяет метод «результативных затрат», в соответствии с которым проводится капитализация расходов по приобретению прав на разведку и / или разработку, затрат на успешные поисковые скважины, всех затрат по разработке месторождений и расходов по вспомогательному оборудованию и инфраструктурным объектам. Группа отражает затраты по поисковым скважинам как актив в тех случаях, когда по результатам разведки было обнаружено такое количество запасов, которое считается достаточным, чтобы перевести скважину в разряд эксплуатационных, и когда Группа добивается существенного прогресса при оценке запасов и экономической и эксплуатационной жизнеспособности проекта. Затраты на поисковые скважины, не соответствующие данному критерию, относятся на расходы. Затраты на добычу, накладные затраты и все разведочные затраты, кроме разведочного бурения и приобретения лицензий, относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

на приобретение лицензий на разведку запасов проходят периодическую оценку, а выявленное по результатам оценки обесценение относится на расходы.

Износ, истощение и амортизация нефтегазовых активов и оборудования, относящихся к месторождениям с доказанными запасами углеводородов, рассчитываются по методу единицы произведенной продукции по каждому месторождению, за исключением значительных компонентов объектов основных средств с более коротким сроком использования, чем срок эксплуатации месторождения, когда применяется линейный метод амортизации. Затраты на приобретение лицензий амортизируются на основе данных о доказанных запасах; прочие капитализированные затраты амортизируются на основе данных о доказанных разработанных запасах. Используемые данные о доказанных запасах оцениваются в соответствии со стандартами оценки запасов, применяемыми Комиссией по ценным бумагам и биржам США («КЦББ»), исходя из срока эксплуатации месторождения, поскольку руководство считает вероятным продление лицензий на эксплуатацию нефтегазовых месторождений.

Основные средства, не связанные с разведкой и добычей, отражаются по первоначальной стоимости с учетом накопленного износа. Амортизация рассчитывается линейным способом исходя из следующих сроков службы основных средств:

Здания и сооружения	5 — 33 года
Машины и оборудование	5 — 15 лет

Группа капитализирует процентные расходы, понесенные в связи с необходимостью финансирования расходов по активам с длительным сроком эксплуатации на стадии строительства и разработки в составе первоначальной стоимости приобретения строящихся активов. Капитализированные процентные расходы включаются в состав основных средств и амортизируются в течение полезного срока службы соответствующих активов.

## Гранты на капитальное строительство

Группа признает гранты на капитальное строительство, предоставляемые местными органами власти, когда существует достаточно оснований для того,

чтобы считать, что Группа выполнит условия получения грантов, и что они будут получены. Гранты на капитальное строительство учитываются как уменьшение затрат по активу, для которого эти гранты были получены.

## Авансы на приобретение основных средств

В ходе обычной деятельности Группа осуществляет предоплаты за приобретение объектов основных средств и объектов незавершенного строительства. Если получение объекта или услуги, за которые была осуществлена предоплата, ожидается в течение года с даты платежа, такие авансы классифицируются как текущие авансы выданные и включаются в состав торговой и прочей дебиторской задолженности, нетто. В других случаях авансы классифицируются как долгосрочные авансы выданные в составе прочих внеоборотных активов.

## Нематериальные активы

Нематериальные активы Группы состоят преимущественно из нематериальных активов, связанных с правами и разрешениями на землю, лицензиями на программное обеспечение, правами на использование дорог и гудвила. Нематериальные активы, связанные с правами и разрешениями на землю, амортизируются линейным способом в течение 20 лет. Лицензии на программное обеспечение амортизируются линейным способом в течение срока действия соответствующей лицензии. Права на использование дорог амортизируются линейным способом в течение ожидаемого срока соответствующих договоров. Амортизируемые нематериальные активы проходят проверку на обесценение, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива, возможно, не будет возмещена. У Группы нет нематериальных активов с неопределенным сроком службы.

## Обесценение нефинансовых активов, кроме гудвила

Нематериальные активы и основные средства, кроме активов, связанных с разведкой и оценкой, тестируются на предмет возможного обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», содержащем требование о снижении

стоимости долгосрочных активов, которая предположительно не будет восстановлена за счет будущих потоков денежных средств, до возмещаемой суммы, представляющей собой справедливую стоимость за вычетом затрат на продажу либо ценность использования в зависимости от того, какая из них выше.

Ценностью использования считается оценочная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с учетом соответствующего риска. Для этого активы группируются по единицам, генерирующим денежные средства, исходя из отдельно идентифицируемых поступлений денежных средств, которые в значительной степени не зависят от потоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. При оценке обесценения активов Группа определяет будущие потоки денежных средств исходя из прогнозов руководства относительно будущих цен на товары, предложения и спроса на рынке, нормы прибыли на продукцию и – в случае нефтегазовых активов – ожидаемого объема добычи. Последний показатель включает оценку месторождения и динамики эксплуатации пласта, а также учитывает ожидания относительно объемов доказанных и недоказанных запасов, взвешенных с учетом рисков с использованием геологических прогнозов, прогнозов относительно добычи, коэффициента извлечения полезного ископаемого из месторождения и экономических прогнозов. Оценочные потоки денежных средств корректируются с учетом риска влияния конкретных условий на местах и дисконтируются по ставке, в основе которой лежит средне-взвешенная стоимость капитала Группы.

Суммы обесценения восстанавливаются в соответствующем объеме, если изменились условия и обстоятельства, в результате которых было начислено обесценение.

### **Обесценение гудвила**

Гудвил тестируется на обесценение ежегодно (по состоянию на 30 ноября), и если события или изменения в условиях указывают на его возможное обесценение. Обесценение гудвила определяется путем оценки возмещаемой суммы каждой единицы, генерирующей денежные потоки (или группы единиц), к которой относится гудвил. Если возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денеж-

ные потоки, меньше, чем ее балансовая стоимость, признается убыток от обесценения. Убытки от обесценения, относящиеся к гудвилу, не восстанавливаются в будущих периодах.

### **Финансовые активы**

Все финансовые активы первоначально признаются в учете по справедливой стоимости плюс (в случае, если финансовый актив не относится к категории активов, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков) затраты, непосредственно связанные с операцией по приобретению данного финансового актива. Финансовые активы Группы включают денежные средства и их эквиваленты, а также краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, предоставленные кредиты и производные финансовые инструменты.

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или поддающимися определению выплатами, не имеющие котировки на активном рынке. После первоначального признания такие финансовые активы отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной исходя из эффективной ставки процента, за вычетом резерва под обесценение. Начисленные проценты отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе доходов по процентам. Убытки от обесценения признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках как финансовые затраты.

Денежные средства и их эквиваленты в консолидированном отчете о финансовом положении включают денежные средства в банке и наличные денежные средства, а также краткосрочные депозиты с первоначальным сроком размещения не более трех месяцев.

Группа признает производные финансовые инструменты в качестве активов либо обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении и отражает эти инструменты по справедливой стоимости. Изменения в их справедливой стоимости отражаются в составе прибылей или убытков в консолидированном отчете о прибылях и убытках Группы за текущий период.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив (или группа финансовых активов) считается обесцененным только тогда, когда существует объективное доказательство обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания актива, влияющих на расчетные будущие потоки денежных средств по этому финансовому активу (или группе финансовых активов), которые можно оценить с достаточной степенью надежности. К признакам обесценения могут быть отнесены существенные финансовые трудности у дебитора (группы дебиторов), неспособность выполнить или уклонение от выполнения обязательств по погашению процентов или основной суммы долга, вероятность того, что в отношении должника будет начата процедура банкротства или он начнет осуществлять финансовую реорганизацию, и другие признаки, указывающие на уменьшение ожидаемых будущих потоков денежных средств. Убыток от обесценения финансовых активов отражается в составе доходов по процентам и прочим финансовым доходам / (расходам), нетто в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

## Финансовые обязательства

Все финансовые обязательства первоначально признаются в учете по справедливой стоимости и в случае с займами и кредитами за вычетом прямых дополнительных затрат по сделке. Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы, а также производные финансовые инструменты.

Кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах кредиты и займы учитываются по амортизированной стоимости; разница между суммой поступлений (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках в течение срока, на который выдан кредит или заем, с использованием метода эффективной ставки процента. Начисленные проценты отражаются в консолидированном отчете

о прибылях и убытках в составе финансовых расходов.

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае его исполнения, отмены или истечения срока действия. При замене одного существующего финансового обязательства другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличных условиях или в случае внесения существенных изменений в условия существующего обязательства признание первоначального обязательства прекращается, а новое обязательство отражается в учете с отнесением разницы в балансовой стоимости обязательств в консолидированный отчет о прибылях и убытках.

## Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость добычи и переработки сырой нефти определяется по методу средневзвешенной стоимости. Данная себестоимость включает все затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, необходимые для доставки запасов и доведения этих запасов до их текущего состояния. Себестоимость приобретенной сырой нефти и нефтепродуктов включает закупочную стоимость, стоимость переработки, в том числе соответствующую долю амортизационных отчислений и накладных расходов, рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей. Чистая цена продажи сырой нефти и нефтепродуктов — это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом ожидаемых расходов на завершение производства и продажу.

## Резервы

Резервы отражаются, если у Группы имеется текущее юридическое или обусловленное сложившейся практикой обязательство, возникшее из прошлых событий, урегулирование которого, как ожидается, потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и существует возможность достоверно оценить сумму данного обязательства. В тех случаях, когда Группа ожидает полного или частичного возмещения затрат по резерву, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии что



Группа практически бесспорно получит такое возмещение. Соответствующий расход по таким резервам за вычетом возмещения отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Если влияние фактора времени на стоимость денежных средств является существенным, резервы дисконтируются с использованием ставки дисконтирования до налога на прибыль, которая отражает (где это уместно) риски, присущие обязательству. В случае дисконтирования увеличение резерва с течением времени отражается как финансовые расходы.

### **Обязательства по выводу объектов из эксплуатации**

У Группы есть обязательства по ликвидации ее нефтегазовых активов. Справедливая стоимость этих обязательств отражается как обязательства, как правило, на момент ввода в эксплуатацию соответствующего актива, на основе дисконтированной стоимости будущих денежных потоков. Затраты, связанные с этими обязательствами, капитализируются в соответствующих активах и списываются по мере добычи запасов. С течением времени стоимость обязательств корректируется на изменения в приведенной стоимости.

### **Резервы на покрытие обязательств по охране окружающей среды**

Резервы на покрытие обязательств по охране окружающей среды учитываются в тех случаях, когда существует достаточная степень вероятности, что эти обязательства будут реализованы, а размер этих обязательств может быть оценен достаточно достоверно. Резервы на покрытие обязательств по охране окружающей среды дисконтируются исходя из ожидаемых сумм и сроков денежных выплат. Затраты по охране окружающей среды, которые могут принести экономические выгоды в будущем, капитализируются.

### **Налогообложение**

Текущие активы по налогу на прибыль и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущий периоды оцениваются в сумме, которую предполагается уплатить налоговым органам или возместить из бюджета. Группа рассчитывает эту сумму исходя из налоговых ставок и налогового законодательства, действующего или по существу

вступившего в силу на отчетную дату в тех странах, в которых Группа ведет деятельность и получает налогооблагаемый доход.

Руководство периодически оценивает позиции, на основании которых составляются налоговые декларации, в отношении ситуаций, для которых положения применимого налогового законодательства требуют интерпретации, и в случае необходимости создает резервы.

Отложенный налог на прибыль отражается по балансовому методу учета обязательств и начисляется в отношении временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, за исключением:

- случаев, когда отложенное налоговое обязательство возникает при первоначальном признании гудвила или актива или обязательства по операциям, не являющимся объединением бизнеса, если таковые на дату операции не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние общества, ассоциированные компании и участием в совместной деятельности, когда Группа может контролировать сроки реализации временных разниц и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.
- когда существует низкая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой может быть использована временная разница и за счет которой могут быть перенесены на будущие периоды неиспользованные налоговые убытки. Непризнанные отложенные налоговые активы переоцениваются на каждую отчетную дату и признаются в сумме, по которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой может быть возмещен отложенный налоговый актив.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам и в соответствии с налоговым законодательством, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Отложенные налоги, относящиеся к статьям, которые подлежат признанию непосредственно в составе капитала или прочего совокупного дохода, отражаются в составе капитала или прочего совокупного дохода.

Зачет отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль возможен, когда законодательством предусмотрено право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к одному и тому же налогооблагаемому субъекту и одному и тому же налоговому органу.

## Признание выручки

Выручка от производства и реализации сырой нефти и нефтепродуктов признается в момент перехода права собственности, если вероятность получения средств достаточно велика. Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению, с учетом скидок и других средств поощрения. Взаимосвязанные покупки и продажи с одним и тем же контрагентом в консолидированном отчете о прибылях и убытках сворачиваются. Выручка включает только экономические выгоды, которые получает Группа. Налоги и пошлины, подлежащие уплате при реализации продукции третьим сторонам, не включаются в состав выручки.

## Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из акционерного капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены на отчетную дату или ранее. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения к выпуску консолидированной финансовой отчетности, подлежит раскрытию. Также раскрывается информация о дивидендах, предложенных до отчетной даты.

## Совокупный доход

Совокупный доход Группы состоит из прибыли за период и прочего совокупного дохода в результате признания разницы по пересчету курсов иностранных валют по тем дочерним и ассоциированным компаниям, функциональная валюта которых отличается от валюты представления отчетности Группы.

## Пенсионное обеспечение и социальные пособия и льготы после прекращения трудовых отношений

Обязательные взносы Группы в государственный пенсионный фонд относятся на расходы по мере возникновения. Добровольные пенсионные отчисления и социальные пособия и льготы после прекращения трудовых отношений не являются существенными.

## Выпущенные, но еще не вступившие в силу стандарты

Группа проанализировала новые и пересмотренные интерпретации и стандарты бухгалтерского учета, которые уже выпущены, но не вступили в силу применительно к Группе, и пришла к выводу, что на ее консолидированную финансовую отчетность могут оказать влияние следующие изменения.

В ноябре 2009 года Правление КМСФО выпустило МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка», который стал результатом завершения первого этапа проекта Правления КМСФО, направленного на замену стандарта МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Новый стандарт заменяет многочисленные модели классификации и оценки финансовых активов и обязательств на единую модель, имеющую только две категории классификации: по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости. Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2015 года, при этом разрешается досрочное применение. В настоящее время Группа оценивает последствия принятия этого стандарта, а также рассматривает вопрос о сроках его принятия Группой.

В мае 2011 года Правление КМСФО выпустило МСФО (IFRS) 10, «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 11, «Совместная деятельность», МСФО (IFRS) 12, «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», МСФО (IAS) 27, «Отдельная финансовая отчетность», и логически вытекающее изменение к МСФО (IAS) 28, «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия». Эти стандарты вступают в силу применительно к Группе с 1 января 2013 года.

МСФО 10 заменяет предыдущие положения о контроле и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и SIC-12 «Консолидация: предприятия специального назначения». В стандарте приводится новое определение контроля, в соответствии с которым все компании должны определять контроль на основе одинаковых критериев.

МСФО (IFRS) 11 заменяет МСФО (IAS) 31, «Участие в совместном предпринимательстве» и SIC-13, «Совместно контролируемые предприятия — немонетарные вклады участников совместного предпринимательства». Согласно новым определениям количество видов совместного предпринимательства сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Для совместно контролируемых предприятий отменена существовавшая ранее возможность учета по методу пропорциональной консолидации. Участники совместного предприятия обязаны применять метод долевого участия. Группа будет применять МСФО (IFRS) 11 с 1 января 2013 года.

МСФО (IFRS) 12 требует, чтобы компании раскрывали информацию, которая поможет пользователям финансовой отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия организации в дочерних и ассоциированных компаниях, совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных компаниях. Для соответствия новым требованиям компании должны раскрывать следующее: существенные суждения и допущения при определении контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие компании, подробные раскрытия в отношении доли, не обеспечивающей контроль, в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенную информацию о дочерних компаниях с существенными долями участия, не обеспечиваю-

щими контроль, и детальные раскрытия информации в отношении долей в неконсолидируемых структурированных компаниях.

Группа будет применять МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IFRS) 12 с 1 января 2013 года. Как ожидается, принятие МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IFRS) 12 не окажет существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы, однако потребуются раскрытия дополнительной информации в консолидированной финансовой отчетности.

В мае 2011 года Правление КМСФО выпустило МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», целью которого является улучшение сопоставимости и снижения сложности раскрываемой информации путем введения нового определения справедливой стоимости и единых требований к ее оценке и соответствующим раскрытиям, применяемых для всех стандартов МСФО. Группа будет применять МСФО (IFRS) 13 с 1 января 2013 года. Как ожидается, принятие МСФО (IFRS) 13 не окажет существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

В мае 2012 года Правление КМСФО выпустило Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, которые содержат ряд изменений к различным стандартам. Изменения были введены в отношении следующих стандартов: МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»; МСФО (IAS) 16 «Основные средства»; МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»; МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Изменения являются незначительными и предназначены для разъяснения правил существующих стандартов. Данные изменения вступают силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Группа будет применять измененные стандарты с 1 января 2013 года. Группа считает, что данные изменения не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 4. Важнейшие бухгалтерские суждения, оценки и допущения

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Тем не менее, в результате неопределенности, существующей в отношении этих допущений и оценок, может возникнуть необходимость существенной корректировки балансовой стоимости активов или обязательств в будущих периодах. Ниже представлены наиболее значительные оценки и суждения, сделанные руководством в ходе подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности.

### Определение функциональной валюты

Деятельность Группы диверсифицирована, и операционные и денежные потоки, финансирование и операции осуществляются более чем в одной валюте. Основная часть выручки от реализации, существенная часть капитальных затрат, и источники заемных средств добывающих и перерабатывающих предприятий Группы, за исключением российских сбытовых компаний, номинированы и оплачиваются в долларах США. В связи с тем, что на деятельность Группы значительное влияние оказывает ситуация на международном нефтегазовом рынке, руководство считает, что доллар США является валютой, оказывающей наибольшее влияние на деятельность российских нефтедобывающих и перерабатывающих предприятий Группы и, соответственно, является функциональной валютой этих предприятий.

### Оценка запасов нефти и газа

Активы, связанные с разработкой месторождений и добычей нефти и газа, амортизируются пропорционально объему добычи по ставке, которая определяется для каждого месторождения исходя из доказанных либо доказанных и разработанных запасов. Оценки доказанных запасов также используются для определения сумм обесценения или восстановления. Кроме того, затраты на бурение поисковых скважин капитализируются до тех пор, пока не будут получены результаты геолого-разведки и оценки, позволяющие признать соответствующие доказанные запасы, а этот процесс может занять несколько лет.

Доказанные запасы и доказанные и разработанные запасы оцениваются на основании имеющихся геолого-технических данных и включают только те объемы, которые могут быть поставлены на рынок с достаточной степенью уверенности. Оценка запасов нефти и газа по своей природе является неточной, требует применения профессионального суждения и подлежит регулярному пересмотру в сторону повышения или понижения на основании новых данных, полученных в результате бурения дополнительных скважин, наблюдений за долгосрочной динамикой эксплуатации пласта и изменений экономических факторов, включая изменения цены на продукцию, условий договоров или планов развития.

Изменения в оценке доказанных и доказанных и разработанных запасов Группы влияют на будущие амортизационные отчисления и, следовательно, на балансовую стоимость нефтегазовых активов. Однако ожидается, что в ходе обычной деятельности Группы влияние такого пересмотра будет ограниченным, учитывая диверсифицированный характер портфеля активов Группы. Результатом деятельности по разведке и оценке или результатом оценки планов в отношении деятельности по разведке и оценке может стать отражение соответствующих капитализированных затрат на разведочное бурение в консолидированном отчете о прибылях и убытках за отчетный период.

Ценовые допущения, которые были использованы при оценке запасов Группы для целей амортизации нефтегазовых активов на этапах разработки и добычи пропорционально объему добычи, основаны на средней годовой цене, рассчитанной как простое среднее арифметическое цен на первый день месяца в предшествующем финансовом году, за исключением случаев, когда цена определена договором. Информация о балансовой стоимости активов, связанных с разработкой месторождений и добычей нефти и газа, и суммах, включенных в консолидированный отчет о прибылях и убытках, включая износ, амортизацию и истощение, представлена в Примечании 11.

### **Обесценение**

Группа оценивает внеоборотные активы на предмет обесценения в случаях, когда имеют место события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что возмещение их балансовой стоимости может оказаться невозможным. Такими признаками могут оказаться изменения в бизнес-планах Группы, изменения цен на товары, которые могут приводить к устойчиво убыточным результатам деятельности, увеличение ставки дисконтирования, низкая загрузка производственных мощностей, свидетельство механического повреждения, а также для нефтегазовых объектов — значительный пересмотр в сторону сокращения оценочных объемов добычи углеводородного сырья или прогнозируемое увеличение затрат на разработку в будущем. Тест на обесценение предусматривает сравнение балансовой стоимости актива или единицы, генерирующей денежные потоки, с возмещаемой суммой такого актива, т.е. наибольшей из оценок по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности использования. При проведении данных расчетов применяются оценки и допущения, включая будущие цены на нефть, прогнозируемые объемы добычи и норму прибыли при переработке. Существует обоснованная возможность того, что эти допущения могут измениться, в результате чего потребуется существенная корректировка балансовой стоимости активов Группы. Допущение в отношении долгосрочных цен на нефть марки Brent, используемое Группой при оценке коммерчески извлекаемых запасов по состоянию на 31 декабря 2012 г., составило 108,00 долларов США.

Независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения Группа обязана ежегодно тестировать на обесценение гудвил, приобретенный при объединении бизнеса. По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма гудвила Группы, относящегося к розничным активам в России, составляет 9 млрд рублей. При тестировании гудвила на обесценение Группа применяет тот же подход, который описан выше применительно к обесценению активов. Если в течение длительного периода времени наблюдается низкая норма прибыли по розничным активам, может потребоваться признание обесценения гудвила.

Информация об отражении результатов обесценения представлена в Примечаниях 11 и 12.

### **Затраты на вывод объектов из эксплуатации и восстановление соответствующих участков**

В конце срока эксплуатации некоторых активов и объектов Группа должна будет понести расходы по их ликвидации. Конечная сумма затрат по выводу объектов из эксплуатации точно не известна и может меняться в зависимости от многих факторов, включая изменения действующего законодательства, появление новых технологий восстановления земельных участков после вывода объектов из эксплуатации или накопление соответствующего опыта на других объектах. Ожидаемые сроки и величина затрат также могут меняться, например, в связи с изменением нефтегазовых запасов или изменениями в законах и нормативных актах или их толковании. В результате могут быть существенно скорректированы созданные резервы, что повлияет на будущие финансовые результаты.

### **Затраты на охрану окружающей среды**

Правовые нормы по охране окружающей среды и меры по обеспечению их соблюдения постоянно пересматриваются государственными органами Российской Федерации. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. Обязательства отражаются в отчетности по мере их выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены, но могут оказаться существенными.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Информация о резервах, созданных в связи с наличием обязательств по выводу объектов из эксплуатации и по охране окружающей среды, представлена в Примечании 17.

## Налогообложение

Налоговые резервы признаются в том случае, если считается, что существует высокая вероятность уплаты средств налоговому органу в будущем. В таких случаях создается резерв на сумму, которая, согласно прогнозам, будет уплачена, если ее можно достаточно точно оценить. При оценке конечного результата руководство должно применять профессиональные суждения, которые могут со временем меняться, в зависимости от конкретных фактов и обстоятельств. Изменение оценки вероятности будущего оттока средств и/или предполагаемой суммы, которую необходимо будет уплатить, признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках за период, в котором такое изменение имело место.

Группа признает будущие налоговые выгоды, относящиеся к отложенным налоговым активам, в той мере, в какой вероятна реализация вычитаемых временных разниц в обозримом будущем. При оценке возможности возмещения отложенных налоговых активов Группе необходимо формировать важнейшие оценки относительно ожидаемого в будущем налогооблагаемого дохода. Оценка ожидаемого в будущем налогооблагаемого дохода строится на прогнозировании потоков денежных средств от операционной деятельности, при этом применяется налоговое законодательство, действующее в соответствующей юрисдикции. Существенное отклонение будущих потоков денежных средств и налогооблагаемого дохода от соответствующих оценок может сказаться на способности Группы реализовать чистые отложенные налоговые активы, отраженные на отчетную дату.

Налоговые резервы создаются с учетом налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату. Изменения в налоговом законодательстве могут оказать влияние на суммы, признанные в консолидированном отчете о прибылях и убытках как за период, в котором произошло изменение, включая влияние на совокупные резервы, так и в будущих периодах.

## Условные обязательства

Характер условных обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или более будущих событий. Оценка условных обязательств по определению предполагает использование значительных суждений и оценок исхода будущих событий.

Информация об условных обязательствах Группы представлена в Примечании 22.

## Примечание 5. Объединение бизнеса

В январе 2011 года Группа приобрела у компании, контролируемой TNK-BP, доли неконтролирующих акционеров в нескольких сбытовых компаниях за 2 млрд рублей с оплатой денежными средствами. В результате этой сделки Группа признала снижение доли неконтролирующих акционеров на 2 млрд рублей.

В феврале 2011 года Группа приобрела у компании, контролируемой TNK-BP, 100%-ную долю участия в ЗАО «Радонеж Петролеум», которое владеет лицензиями на разведку и добычу нефти и газа в Тюменской области, за 4 млрд рублей с оплатой денежными средствами. В результате этой сделки Группа признала снижение добавочного капитала в сумме 4 млрд рублей.

В первом квартале 2011 года совместное предприятие ООО «ТНК-Шереметьево» приобрело контролирующий пакет акций ЗАО «Топливозаправочный комплекс Шереметьево», оператора хранилища авиационного топлива и поставщика услуг по заправке воздушных судов в международном аэропорту «Шереметьево» в Москве. Приобретение, стоимостью 6 млрд рублей, финансировалось за счет кредита, предоставленного Группой. Данная сумма была отражена в составе займов и авансов выданных в консолидированном отчете о финансовом положении и в составе займов выданных в консолидированном отчете о движении денежных средств.

В апреле 2011 года Группа завершила сделку по продаже ООО «Оренбургэнергонефть» и ООО «Нижневартовскэнергонефть», энергетических сервисных компаний, которые относились к сегменту «Разведка и добыча». Стоимость сделки составила 0,4 млрд рублей. В результате этой сделки Группа признала прибыль от выбытия в сумме 0,3 млрд рублей.

В феврале и марте 2012 года Группа приобрела 100%-ную долю в розничных активах в Тверской и Орловской областях России, вознаграждение составило 1 млрд рублей. Приобретение было отражено в учете как объединение бизнеса, а стоимость покупки была предварительно распределена на основные средства и соответствующие отложенные налоговые обязательства.

В марте 2012 года Группа завершила приобретение 100%-ной доли в ЗАО ТЗК «Кольцово», оператора хранилища авиационного топлива и заправочного комплекса в Международном аэропорту Екатеринбург, и в ООО «ТЗК Актив», владельце активов топливозаправочного комплекса. Общая сумма вознаграждения составила 112 млн долларов США (3 млрд рублей). Приобретение было отражено в учете как объединение бизнеса, а стоимость покупки была предварительно распределена на нематериальные активы и соответствующие отложенные налоговые обязательства.

В марте 2012 года Группа приобрела за вознаграждение в 1 млрд рублей 100%-ную долю участия в ООО «Абекс», компании, которая владеет участком земли и лицензией на строительство нефтепродуктового терминала в Ленинградской области. Цена покупки была распределена на основные средства и нематериальные активы.

В августе 2012 года Группа приобрела доли неконтролирующих акционеров в ряде сбытовых дочерних обществ. Общая сумма вознаграждения составила

188 млн долларов США (6 млрд рублей) с оплатой денежными средствами. В результате этой сделки Группа признала снижение добавочного капитала в сумме 127 млн долларов США (4 млрд рублей) и снижение доли неконтролирующих акционеров на 61,5 млн долларов США (2 млрд рублей).

В ноябре 2012 года Группа приобрела 100%-ную долю в ООО «Юпитер-А», которое владеет лицензиями на разведку и добычу нефти и газа в Оренбурге. Общая сумма вознаграждения составила 1 млрд рублей. Приобретение было отражено в учете как объединение бизнеса, а стоимость покупки была предварительно распределена на соответствующие нефтегазовые активы.

В августе 2012 года Группа завершила продажу своих дочерних обществ ОАО «Новосибирскнефтегаз» и ОАО «Севернонефтегаз», добывающих компаний, расположенных в Западной Сибири (входящих в состав сегмента «Разведка и добыча»). Общая сумма вознаграждения составила 290 млн долларов США (9 млрд рублей). В результате этой сделки Группа признала прибыль от выбытия в сумме 102 млн долларов США (3 млрд рублей). Ниже представлены основные виды активов и обязательств по состоянию на 1 августа 2012 года:

Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	0,2
Запасы	0,2
Основные средства, нетто	6,8
<b>Итого активы</b>	<b>7,2</b>
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	0,3
Обязательства по уплате налогов	0,6
Обязательства по выводу объектов из эксплуатации, охране окружающей среды и прочие резервы	0,2
Отложенные налоговые обязательства	0,2
<b>Итого обязательства</b>	<b>1,3</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 6. Выручка от реализации и прочей операционной деятельности

Выручка от реализации за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 г. и 2011 г., включала в себя следующие позиции:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Сырая нефть — экспорт	744	735
Сырая нефть — внутренний рынок	157	83
Нефтепродукты - экспорт	416	416
Нефтепродукты - внутренний рынок	335	316
Прочая выручка	71	63
<b>Валовый доход</b>	<b>1 723</b>	<b>1 613</b>
За вычетом: экспортных пошлин	(482)	(474)
<b>Выручка от реализации и прочей операционной деятельности</b>	<b>1 241</b>	<b>1 139</b>

## Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования и краткосрочные депозиты

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Денежные средства и их эквиваленты	56	20	33
Денежные средства с ограничением использования	—	1	—
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	—	3	18
	<b>56</b>	<b>24</b>	<b>51</b>

На денежные средства, размещенные в банках, начисляются проценты, по плавающим ставкам, рассчитываемым на основе ежедневных банковских ставок по депозитам. Краткосрочные депозиты в составе денежных средств и их эквивалентов открывались на различные сроки (от одного дня до трех месяцев) в зависимости от неотложных потребностей Группы. Процентный доход по ним начислялся по ставкам, действующим для краткосрочных депозитов. Справедливая стоимость

денежных средств и краткосрочных депозитов приблизительно равна их балансовой стоимости. Группа размещала свободные денежные средства на депозитах только в крупнейших банках с высокой кредитоспособностью. Денежные средства с ограничением использования включают депозиты денежных средств, используемые в качестве обеспечения открытых аккредитивов, и залоговые депозиты.



## Примечание 8: Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая дебиторская задолженность и векселя к получению (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	184	218	179
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	7	5	2
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>191</b>	<b>223</b>	<b>181</b>
Налог на добавленную стоимость к возмещению	34	29	22
Авансы выданные	11	26	10
Предоплата по экспортным пошлинам	24	26	18
Предоплата по прочим налогам	4	4	2
<b>Предоплата по налогам и авансы выданные</b>	<b>73</b>	<b>85</b>	<b>52</b>
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>264</b>	<b>308</b>	<b>233</b>

## Примечание 9. Запасы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Сырая нефть	12	12	8
Нефтепродукты	15	15	12
Сырье и материалы	13	13	8
Прочие запасы	—	1	1
<b>Итого запасы</b>	<b>40</b>	<b>41</b>	<b>29</b>

## Примечание 10. Долгосрочные финансовые вложения и Займы и авансы выданные

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Финансовые вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия:			
ООО «Национальный нефтяной консорциум» («ННК»)	3	4	4
ООО «ТНК-Шереметьево»	2	1	—
ОАО «Мессояханефтегаз» («Мессояха»)	—	1	—
<b>Итого финансовые вложения, учитываемые по методу долевого участия</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>4</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Займы и авансы выданные:			
ООО «Тагульское»	12	6	4
ОАО «Сузун»	7	5	2
ООО «ТНК-Шереметьево»	4	5	—
ООО «Юграгазпереработка»	5	5	4
ОАО «Мессояханефтегаз» («Мессояха»)	5	4	—
ОАО «Русско-Реченское»	1	1	1
ООО «Национальный нефтяной консорциум» («ННК»)	1	—	—
<b>Итого займы и авансы выданные</b>	<b>35</b>	<b>26</b>	<b>11</b>

## ООО «Национальный нефтяной консорциум» («ННК»)

В 2008 году Группа и еще четыре крупные российские нефтегазовые компании создали ННК, при этом каждая сторона получила 20-процентную долю. В апреле 2010 года было создано совместное предприятие между ННК и венесуэльской государственной нефтяной компанией *Petróleos de Venezuela, S.A.* с целью разработки и реализации проекта по добыче тяжелой нефти на нефтяном месторождении ХУНИН-6 в Венесуэле. ННК заплатила Правительству Венесуэлы 18 млрд рублей за 40-процентную долю в совместном предприятии, а Группа предоставила ННК заем в размере 4 млрд рублей для оплаты своей 20-процентной доли. Позднее заем был конвертирован в долю в акционерном капитале ННК. За год, закончившийся 31 декабря 2012 года, Группа признала убыток в сумме 0,6 млрд рублей от вложения в ННК, учитываемого по методу долевого участия. За год, закончившийся 31 декабря 2011 года, Группа не признала ни прибыль, ни убыток от вложения в ННК, учитываемого по методу долевого участия. Финансовое вложение в ННК учитывается по методу долевого участия как инвестиция в ассоциированную компанию.

## ООО «ТНК-Шереметьево»

В первом квартале 2011 г. Группа предоставила совместному предприятию ООО «ТНК-Шереметьево» заем на 6 млрд рублей для приобретения мажоритарной доли в ЗАО «Топливазаправочный комплекс Шереметьево», оператора хранилища авиационного топлива и поставщика услуг по заправке воздушных судов в международном аэропорту «Шереметьево» в Москве.

Группа учитывает это финансовое вложение по методу долевого участия как вложение в совместное предприятие. За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., Группа признала прибыль в сумме 0,7 млрд рублей и 0,8 млрд рублей, соответственно, от вложения в ООО «ТНК-Шереметьево», учитываемого по методу долевого участия. По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года сумма кредита, не погашенная ООО «ТНК-Шереметьево», составляла 4 млрд рублей и 5 млрд рублей соответственно.

## Мессояха

В декабре 2010 года Группа и ОАО «Газпромнефть» заключили соглашение с ОАО «НГК Славнефть», по которому каждая из компаний получает 50-процентную долю в ОАО «Мессояханефтегаз», которое владеет лицензиями на разработку группы Мессояхских нефтегазовых месторождений в северной части Ямало-Ненецкого автономного округа. Это приобретение учитывалось как сделка под общим контролем; изменение в балансовой стоимости доли Группы в чистых активах Мессояхи не признавалось. В 2012 и 2011 годах Группа признала убыток в сумме 0,7 млрд рублей в каждом от вложения в Мессояху, учитываемую по методу долевого участия. На 31 декабря 2012 года убыток от инвестиций в Мессояху отражался как уменьшение балансовой стоимости инвестиций в сумме 0,7 млрд рублей. Группа учитывает это финансовое вложение по методу долевого участия как вложение в совместное предприятие. Займы, предоставленные Мессояхе, отражаются в учете как дополнительные инвестиции в Мессояху, и убытки от вложения Группы в Мессояху вычитаются из суммы непогашенных займов на отчетную дату.

### ООО «Юграгазпереработка»

Группа имеет 49%-ую долю в данном предприятии, которое контролирует три газоперерабатывающих завода в Западной Сибири. Группа использует данные заводы для переработки попутного газа, добытого на своих близлежащих нефтяных месторождениях.

ООО «Тагульское», ОАО «Сузун» и ОАО «Русско-Реченское» являются 100% дочерними предприятиями TNK-BP. Эти предприятия осуществляют разведку и разработку на Ямале и финансируются согласно финансовой стратегии Группы.

## Примечание 11. Основные средства

	Нефть и газ	Переработка и торговля	Корпоратив- ные и прочие активы	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>688</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>803</b>
Капитальные затраты	114	23	—	137
Приобретение дочерних компаний (Примечание 5)	—	1	—	1
Перевод в активы, предназначенные для продажи	—	—	(4)	(4)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	44	8	1	53
Выбытие, вывод из эксплуатации и другие изменения	(25)	(5)	—	(30)
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>821</b>	<b>137</b>	<b>2</b>	<b>960</b>
Капитальные затраты	133	22	—	155
Приобретение дочерних компаний (Примечание 5)	1	1	—	2
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(50)	(5)	—	(55)
Выбывшие предприятия	(19)	—	—	(19)
Выбытие, вывод из эксплуатации и другие изменения	(27)	(1)	—	(28)
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>859</b>	<b>154</b>	<b>2</b>	<b>1 015</b>
<b>Истощение, износ и амортизация, включая обесценение</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>(204)</b>	<b>(40)</b>	<b>(2)</b>	<b>(246)</b>
Начислено за период	(48)	(7)	—	(55)
Убытки от обесценения	(2)	—	—	(2)
Перевод в состав активов, предназначенных для продажи	—	—	1	1
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(14)	(4)	—	(18)
Выбытие, вывод из эксплуатации и другие изменения	19	3	—	22
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>(249)</b>	<b>(48)</b>	<b>(1)</b>	<b>(298)</b>
Начислено за период	(55)	(9)	—	(64)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	15	2	—	17
Выбывшие предприятия	13	—	—	13
Выбытие, вывод из эксплуатации и другие изменения	20	—	—	20
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>(256)</b>	<b>(55)</b>	<b>(1)</b>	<b>(312)</b>
<b>Чистая балансовая стоимость</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>484</b>	<b>70</b>	<b>3</b>	<b>557</b>
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>572</b>	<b>89</b>	<b>1</b>	<b>662</b>
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>603</b>	<b>99</b>	<b>1</b>	<b>703</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Объекты незавершенного строительства, включенные в статью «Основные средства» в представленной выше таблице:

	Нефть и газ	Переработка и торговля	Корпоратив- ные и прочие активы	Итого
На 1 января 2011 г.	53	14	—	67
На 31 декабря 2011 г.	79	24	—	103
На 31 декабря 2012 г.	78	28	—	106

Активы, связанные с обязательствами по выводу объектов из эксплуатации, включенные в статью «Основные средства» в представленной выше таблице:

	Нефть и газ	Переработка и торговля	Корпоратив- ные и прочие активы	Итого
На 1 января 2011 г.	5	—	—	5
На 31 декабря 2011 г.	4	—	—	4
На 31 декабря 2012 г.	8	—	—	8

Активы по разведке и оценке, включенные в статью «Основные средства. Нефть и газ» в представленной выше таблице:

	Права на разведку месторождений с недоказанными запасами	Капитализиро- ванные расходы по поисковым скважинам	Итого активы по разведке и оценке
На 1 января 2011 г.	32	3	35
На 31 декабря 2011 г.	34	4	38
На 31 декабря 2012 г.	18	2	20

За год, закончившийся 31 декабря 2012 года, денежные потоки от операционной и инвестиционной деятельности, использованные в деятельности по разведке и оценке, составили 5 млрд рублей и 1 млрд рублей соответственно (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года — 2 млрд рублей и 2 млрд рублей соответственно).

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., сумма капитализированных процентов составила 3 млрд рублей и 5 млрд рублей соответственно. Ставка капитализации, используемая для определения величины капитализированных процентов, составила 7,23% и 7,48% за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. соответственно.

## Примечание 12. Нематериальные активы

	Активы, связанные с правами и разрешениями на землю	Прочие нематериаль- ные активы	Гудвил	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>27</b>
Поступления	—	2	—	2
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>29</b>
Поступления	—	1	—	1
Приобретение дочерних компаний	4	—	—	4
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>34</b>
<b>Амортизация и обесценение:</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>(1)</b>	<b>(3)</b>	<b>—</b>	<b>(4)</b>
Амортизационные отчисления за период	—	(1)	—	(1)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(1)	—	—	(1)
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>(2)</b>	<b>(4)</b>	<b>—</b>	<b>(6)</b>
Амортизационные отчисления за период	(1)	(1)	—	(2)
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>(3)</b>	<b>(5)</b>	<b>—</b>	<b>(8)</b>
<b>Остаточная стоимость:</b>				
<b>На 1 января 2011 г.</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>9</b>	<b>23</b>
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>23</b>
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>26</b>

Нематериальные активы Группы, связанные с правами и разрешениями на землю, возникли в результате приобретения автозаправочных станций и других розничных активов в Москве и Московской области. Эти нематериальные активы амортизируются линейным способом в среднем в течение 20 лет.

В марте 2012 года Группа завершила приобретение 100%-ной доли в ЗАО ТЗК «Кольцово», которое является оператором хранилища авиационного топлива и поставщиком услуг по заправке воздушных судов в аэропорту Екатеринбурга, и в ООО «ТЗК Актив», владельце активов топливозаправочного комплекса. Вознаграждение за покупку в сумме 3 млрд рублей было предварительно распределено на нематериальные активы в сумме 4 млрд рублей и соответствующие отложенные налоговые обязательства.

К прочим нематериальным активам относятся преимущественно лицензии на программное обеспечение, используемое дочерними обществами, и права на пользование дорогами, которые амортизируются линейным способом в течение 3 лет и 48 лет соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года величина гудвила Группы составляла 9 млрд рублей и относилась к приобретению розничных активов. Гудвил был отнесен к бизнес-единице «Маркетинг», являющейся компонентом сегмента «Переработка и торговля».

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 13. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Авансы на капитальные расходы	10	3	4
Долгосрочный налог на добавленную стоимость	—	1	2
Прочие внеоборотные активы	1	1	1
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>7</b>

## Примечание 14. Заемные средства

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по заемным средствам представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Обязательства перед банками, номинированные в долл. США			
Необеспеченные займы, выданные под плавающую ставку, складывающиеся из двух составных частей	6	—	—
Текущая часть долгосрочной задолженности перед третьими лицами	—	1	1
Текущая часть долгосрочной задолженности перед компаниями, контролируемые TNK-BP	—	2	3
Текущая часть процентов к уплате	—	2	2
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по заемным средствам</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

В ноябре 2012 года Группа получила средства в размере 6 млрд рублей по открытым кредитным линиям.

Долгосрочные заемные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Долгосрочная задолженность перед третьими лицами, номинированная в рублях	—	5	8
Долгосрочная задолженность перед компаниями, контролируемые TNK-BP, номинированная в рублях	—	15	24
Долгосрочная задолженность перед компаниями, контролируемые TNK-BP, номинированная в долл. США	—	32	76
Проценты к уплате	—	6	9
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности перед третьими лицами	—	(1)	(1)
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности перед компаниями, контролируемые TNK-BP	—	(2)	(3)
Минус: текущая часть процентов к уплате	—	(2)	(2)
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>—</b>	<b>53</b>	<b>111</b>

**Долгосрочная задолженность перед третьими лицами, номинированная в рублях.** В 2007–2009 гг. Группа заключила ряд договоров займа с ОАО «НК «Роснефть» и его ассоциированными компаниями. Займы были выданы под процентную ставку, соответствующую годовой ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации. Займы были погашены досрочно в течение 2012 года, при этом заключительная выплата была произведена в августе 2012 года. По состоянию на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года общая сумма непогашенного остатка по этим займам составляла 5 млрд рублей и 8 млрд рублей соответственно.

**Долгосрочная задолженность перед компаниями, контролируруемыми TNK-BP.** Помимо долгосрочных займов, полученных от третьих лиц, Группа привлекала займы, номинированные в рублях и долларах США, от иностранной компании, контролируемой TNK-BP и не входящей в Группу.

По состоянию на 31 декабря 2011 года и 1 января

2011 года общая сумма непогашенного остатка по займам, номинированным в рублях, составляла 15 млрд рублей и 24 млрд рублей, соответственно. Процентная ставка по этим займам была равна ставке рефинансирования ЦБ РФ (8% и 7,75% на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года соответственно). В августе 2012 года данные займы были полностью погашены. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенной задолженности по этим займам не было.

По состоянию на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года общая сумма непогашенного остатка по займам, номинированным в долларах США, составляла 32 млрд рублей (1,0 млрд долл. США) и 76 млрд рублей (2,5 млрд долл. США) соответственно. Данные займы имеют фиксированную процентную ставку, равную 7,25% на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года. В марте 2012 года данные займы были полностью погашены. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенной задолженности по этим займам не было.

## Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Кредиторская задолженность по торговым операциям	55	50	51
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам и объектам незавершенного строительства	27	30	23
Дивиденды к уплате акционерам Группы	—	—	5
Дивиденды к уплате неконтролирующим акционерам	5	1	—
Прочие начисленные обязательства	2	4	2
<b>Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>89</b>	<b>85</b>	<b>81</b>
Авансы, полученные от заказчиков	21	18	12
Задолженность по заработной плате и аналогичные начисления	7	4	5
Резервы (текущая часть)	5	3	2
<b>Нефинансовая кредиторская задолженность</b>	<b>33</b>	<b>25</b>	<b>19</b>
<b>Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства</b>	<b>122</b>	<b>110</b>	<b>100</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 16. Налог на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Текущий налог на прибыль	54	59
Расход по отложенному налогу на прибыль	3	6
<b>Итого текущие расходы по налогу на прибыль</b>	<b>57</b>	<b>65</b>

Группа не является плательщиком налога на прибыль на консолидированной основе: налог на прибыль исчисляется по каждому предприятию Группы на индивидуальной основе. Законодательно установленная ставка налога на прибыль компаний в Российской Федерации составляет 20%. Эта ставка применима для большинства компаний Группы.

Группа заключила соглашения с администрациями Тюменской, Оренбургской и Иркутской областей, в соответствии с которыми некоторые дочерние предприятия Группы получили налоговые льготы

в размере 4%, вычитаемых из законодательно установленной ставки налога на прибыль, при условии осуществления этими дочерними компаниями капитальных инвестиций в данных регионах.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года, эффективная ставка налога составила 16,91% и 18,91% соответственно.

Ниже представлена сверка расхода по налогу на прибыль с суммой, рассчитанной умножением бухгалтерской прибыли на действующую ставку налога 20%, за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг.

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Прибыль до налогообложения	337	343
Условный налог на прибыль по законодательно установленной в РФ ставке налога на прибыль (20%)	67	69
Увеличение/(уменьшение) налога на прибыль в результате:		
Разницы в ставках налога в РФ	(10)	(11)
Курсовых разниц	(5)	4
Резерва по отложенному налогу на прибыль	3	—
Прочих разниц	2	3
<b>Итого расход по налогу на прибыль</b>	<b>57</b>	<b>65</b>
<b>Эффективная ставка налога на прибыль</b>	<b>16,91%</b>	<b>18,91%</b>

Отложенный налог на прибыль отражает влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и этими же показателями, рассчитанными для налоговых целей. Отложенные активы и обязательства

по налогу на прибыль возникают преимущественно в результате временных разниц, связанными с балансовой стоимостью основных средств, оборотного капитала и обязательств, относящихся к нераспределенной прибыли дочерних обществ.



В таблице ниже представлены налоговые последствия каждого типа временных разниц, которые приводят к возникновению отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Долгосрочные обязательства	6	5	3
Кредиторская задолженность	2	4	3
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	1	1	—
Основные средства	8	7	3
Запасы	2	3	1
Прочие	2	1	1
За вычетом суммы зачета против отложенных налоговых обязательств	(11)	(10)	(5)
<b>Итого отложенные активы по налогу на прибыль</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>6</b>
Основные средства	56	54	40
Нематериальные активы	4	3	2
Кредиторская задолженность	2	1	—
Запасы	1	2	1
Прочие	1	1	—
За вычетом суммы зачета против отложенных налоговых активов	(11)	(10)	(5)
<b>Итого отложенные обязательства по налогу на прибыль</b>	<b>53</b>	<b>51</b>	<b>38</b>
<b>Отложенные обязательства по налогу на прибыль, нетто</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>32</b>

Отложенный налог на прибыль отражается в консолидированном отчете о финансовом положении следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Отложенные активы по налогу на прибыль	10	11	6
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	53	51	38
<b>Отложенные обязательства по налогу на прибыль, нетто</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>32</b>

### Перенос налоговых убытков на будущие периоды

Отложенные активы по налогу на прибыль в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков признаются в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли

в размере, достаточном для зачета налоговых убытков.

У Группы имеются следующие отложенные активы по налогу на прибыль в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Срок переноса налоговых убытков на будущие периоды истекает:			
31 декабря 2011 г.	—	—	1
31 декабря 2012 г.	—	2	—
31 декабря 2013 г.	2	—	—
31 декабря 2014 г.	1	1	1
после 31 декабря 2014 г.	3	—	—
<b>Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

Группа не имеет непризнанных потенциальных отложенных активов по налогу на прибыль в отношении вычитаемых временных разниц.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 17. Резервы на покрытие обязательств по выводу объектов из эксплуатации и по охране окружающей среды

	Резерв на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации	Резерв на покрытие обязательств по охране окружающей среды	Итого
<b>На 1 января 2011 года, включая</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>19</b>
<b>Долгосрочные</b>	11	6	17
<b>Краткосрочные</b>	1	1	2
Начисление резерва в течение года	1	6	7
Увеличение/(уменьшение) обязательств в результате:			
Изменения в бухгалтерских оценках	(1)	—	(1)
Изменения ставки дисконтирования	1	—	1
Амортизация дисконта	1	—	1
Использовано	(1)	(1)	(2)
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>25</b>
<b>Долгосрочные</b>	12	10	22
<b>Краткосрочные</b>	1	2	3
Начисление резерва в течение года	1	7	8
Увеличение/(уменьшение) обязательств в результате:			
Изменения в бухгалтерских оценках	—	1	1
Изменения ставки дисконтирования	2	—	2
Амортизация дисконта	1	—	1
Использовано	(1)	(2)	(3)
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>34</b>
<b>Долгосрочные</b>	15	14	29
<b>Краткосрочные</b>	1	4	5

**Обязательства по выводу объектов из эксплуатации.** В момент завершения монтажа производственного оборудования по добыче нефти и соответствующих трубопроводов Группа создает резерв в размере полной дисконтированной суммы затрат на вывод этого оборудования из эксплуатации. Резерв на покрытие обязательств по выводу объектов из эксплуатации представляет собой приведенную стоимость затрат на вывод из эксплуатации объектов, связанных с добычей нефти и газа, которые, как ожидается, будут понесены до 2065 года. Такие резервы создаются на основании оценок руководителей Группы. Лежащие в основе расчетов допущения базируются на текущих экономических условиях и уверенности руководства в том, что оно формирует обоснован-

ную базу для оценки будущего обязательства. Допущения регулярно пересматриваются с учетом любых существенных изменений. Тем не менее фактические затраты на вывод объектов из эксплуатации в конечном итоге будут зависеть от будущих рыночных цен на работы, необходимые для вывода объектов из эксплуатации, которые будут отражать рыночные условия, существующие в соответствующий момент времени. Кроме того, сроки вывода объектов из эксплуатации, вероятно, будут зависеть от момента прекращения рентабельной добычи на месторождениях. Это, в свою очередь, будет зависеть от будущих цен на нефть и газ, которые содержат в себе элементы неопределенности.

### Обязательства по охране окружающей среды.

Оценка руководства включает ряд неопределенных факторов, относящихся к масштабам мероприятий по ликвидации загрязнений окружающей среды, технологиям, которые используются для ликвидации последствий, и стандартам, которые определяют приемлемый уровень природоохранных мероприятий. По мере появления дополнительной информации руководство будет пересматривать расчет соответствующих резервов с учетом новых данных. Максимальный потенциальный размер

обязательств по охране окружающей среды оценивается руководством в 29 млрд рублей.

В соответствии с российским законодательством добывающие компании должны утилизировать 95% добытого попутного газа, начиная с 2012 года. Группа продолжает предпринимать соответствующие шаги для выполнения этих требований и не считает, что мероприятия по обеспечению соответствия законодательству окажут существенное воздействие на ее финансовое положение или результаты деятельности.

## Примечание 18. Налоги (кроме налога на прибыль) и задолженность по налогам

Расходы по налогам (кроме налога на прибыль) за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., включают следующее:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	310	284
Акцизы	48	44
Налог на имущество	10	8
Отчисления в пенсионный фонд и прочие социальные налоги	7	6
Прочие налоги	2	1
<b>Итого налоги (кроме налога на прибыль)</b>	<b>377</b>	<b>343</b>

Налог на добычу полезных ископаемых начисляется исходя из объемов добычи углеводородов. Ставка налога корректируется ежемесячно с учетом изменения цены на сырую нефть сорта «Юралс» и валютного курса рубля по отношению к доллару США. Средняя ставка налога за годы, закончивши-

еся 31 декабря 2012 и 2011 гг., составила 22,37 и 20,79 долл. США за баррель соответственно.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	25	26	21
Налог на добавленную стоимость	14	10	7
Акцизы	4	2	1
Налог на имущество	2	2	2
Отчисления в пенсионный фонд и прочие социальные налоги	1	1	1
Прочие налоги	1	1	1
<b>Обязательства по уплате налогов</b>	<b>47</b>	<b>42</b>	<b>33</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Примечание 19. Акционерный капитал Группы

На 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года уставный капитал Компании был представлен 14 997 миллионами разрешенных к выпуску и выпущенных обыкновенных акций с номиналом 1 рубль и 450 миллионами разрешенных к выпуску и выпущенных некумулятивных привилегированных акций с номиналом 1 рубль.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., Компания объявляла о выплате дивидендов на сумму 154 млрд рублей и 112 млрд рублей соответственно.

Расчет прибыли на акцию за отчетный период представлен следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Группы	260	264
Минус: дивиденды, объявленные по привилегированным акциям	(4)	(3)
<b>Чистая прибыль для распределения среди держателей обыкновенных акций</b>	<b>256</b>	<b>261</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, млн шт.	14 997	14 997
<b>Средневзвешенное количество находящихся в обращении обыкновенных акций, млн шт.</b>	<b>14 997</b>	<b>14 997</b>
<b>Прибыль на акцию (млн рублей)</b>	<b>17,02</b>	<b>17,38</b>

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. у Компании не было ценных бумаг, оказывающих разводняющий эффект на величину чистой прибыли на обыкновенную акцию.

## Примечание 20. Вознаграждение работникам

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Выплаты работникам:		
отражено в составе операционных расходов	15	13
отражено в составе административных расходов	18	15
	<b>33</b>	<b>28</b>
Соответствующие социальные налоги	6	5
<b>Итого вознаграждения работникам</b>	<b>39</b>	<b>33</b>

## Примечание 21. Операции со связанными сторонами

Операции и состояние расчетов с компаниями, контролируемыми TNK-BP:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая дебиторская задолженность, нетто	164	200	161
Авансы выданные и другая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	4	3	2
Долгосрочные займы выданные	20	12	7
Краткосрочные займы выданные	—	3	4
Торговая кредиторская задолженность	21	17	25
Прочая кредиторская задолженность	—	2	1
Обязательства по выплате дивидендов	—	1	—
Прочие долгосрочные обязательства	—	4	6
Займы полученные	—	46	100

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Реализация нефти	685	652
<i>Объем (млн тонн)</i>	28,3	28,0
Реализация нефтепродуктов	376	391
<i>Объем (млн тонн)</i>	16,1	18,0
Процентный доход	1	1
Прочая реализация	5	4
Покупка нефти	(58)	(36)
<i>Объем (млн тонн)</i>	5,1	4,0
Начисленные проценты	(3)	(6)
Прочие закупки		
Вознаграждение управляющей компании	(23)	(18)
Комиссия за переработку нефти	—	(3)
<i>Объем (млн тонн)</i>	—	3,0
Прочие закупки	(2)	—

В ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа предоставляет гарантии банкам в отношении компаний, контролируемых TNK-BP. По российскому налоговому законодательству, от компаний, контролируемых TNK-BP, может потребоваться предоставление банковских гарантий в налоговые органы одновременно с подачей требований о возврате НДС. По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года банковские гарантии в отношении компаний, контролируемых TNK-BP, были выданы на сумму 1 млрд рублей.

Займы, выданные связанным сторонам, представляют собой долгосрочные займы по фиксированным и плавающим ставкам, и Группа оценивает их по таким параметрам, как процентные ставки, кредитоспособность отдельных заемщиков и характеристика рисков финансируемого проекта. По результатам этой оценки резервы не создавались, поскольку отсутствуют займы с просрочкой платежей или с нарушением согласованного графика платежей. По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года балансовая стоимость таких займов существенно не отличалась от их расчетной справедливой стоимости.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

У Группы имеются следующие операции и остатки по операциям с ассоциированными компаниями «Альфа-Групп», основного акционера TNK-BP, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Денежные средства и их эквиваленты на счетах в ОАО «Альфа-Банк»	4	3	2
Депозиты в ОАО «Альфа-Банк» со сроком погашения более 3 месяцев	—	—	5

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Услуги бурения	(3)	(2)
Страхование и прочие расходы	(1)	-

В ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа получает гарантии от ОАО «Альфа-Банк» и от других банков. По российскому законодательству Группа вправе предоставлять такие гарантии в пользу таможенных органов в качестве обеспечения исполнения обязательств по уплате таможенных платежей. По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа не получала гарантий от ОАО «Альфа-Банк». Гарантии, получен-

ные от ОАО «Альфа-Банк», составили 1 млрд рублей по состоянию на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года.

У Группы имеются следующие операции и остатки по операциям с ассоциированными компаниями Группы «Ренова», основного акционера TNK-BP, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	1	1	—

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Продажа газа	6	6
<i>Объем (млрд кубометров)</i>	2,2	2,1
Приобретение розничных активов	(3)	—

У Группы имеются следующие операции и остатки по операциям, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности с компаниями Группы «Славнефть»:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	2	1	1
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1	1	1

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Комиссия за переработку нефти	(8)	(8)
<i>Объем (млн тонн)</i>	7,6	7,4

У Группы имеются следующие операции и остатки по операциям, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности с ЗАО «Нижневартовская ГРЭС» (далее — «НВГРЭС»), совместным предприятием ТНК-ВР, и ООО «ТНК-Шереметьево»:

<b>НВГРЭС</b>		
	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Продажа газа	6	7
<i>Объем (млрд кубометров)</i>	2,8	3,2

<b>ООО «ТНК-Шереметьево»</b>			
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	3	3	—
Займы и авансы выданные	4	5	—

<b>ООО «ТНК-Шереметьево»</b>		
	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Реализация нефтепродуктов	19	14
<i>Объем (млн тонн)</i>	0,8	0,7

У Группы имеются следующие операции и остатки по операциям, совершаемым в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности с прочими ассоциированными компаниями и совместными предприятиями:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	2	1	1
Займы и авансы выданные	11	9	4

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Реализация нефтепродуктов	1	—
<i>Объем (млн тонн)</i>	0,1	—
Продажа газа	9	8
<i>Объем (млрд кубометров)</i>	3,7	3,2
Комиссия за переработку природного газа	(5)	(5)
<i>Объем (млрд кубометров)</i>	6,0	5,6

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждение ключевых руководителей Группы (членов Совета директоров Компании и Правления TNK-BP):

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Краткосрочные вознаграждения сотрудникам	0,4	0,6
Долгосрочные премиальные выплаты и прочие долгосрочные выплаты сотрудникам	0,2	0,2
Выплаты по окончании трудовой деятельности	—	0,2
<b>Итого</b>	<b>0,6</b>	<b>1,0</b>

Помимо вознаграждения председателю и членам Совета директоров, не являющихся исполнительными директорами, краткосрочные вознаграждения сотрудникам также включают вознаграждения и компенсации за отчетный период плюс начисление соответствующей части премии за этот период. Краткосрочные премиальные вознаграждения подлежат выплате в полном объеме в течение года после окончания периода, в котором руководство оказало соответствующие услуги. Долгосрочные премиальные вознаграждения представляют собой премии за трехгодичный период. Соглашения с ключевыми руководителями Группы также предусматривают определенные выплаты, которые могут составлять до 0,3 млрд рублей в случаях вынужденного увольнения при смене акционера TNK-BP, когда доля нового акционера в TNK-BP составляет не менее 50%.

## Примечание 22. Договорные обязательства по капитальным затратам и условные обязательства

### Договорные обязательства по капитальным затратам и прочие договорные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря и 1 января 2011 года у Группы имелись договорные обязательства по предстоящим капитальным затратам, относящимся к основным средствам, в сумме 9 млрд рублей, 7 млрд рублей и 8 млрд рублей, соответственно.

В рамках разработки группы нефтяных месторождений на полуострове Ямал, для обеспечения строительства магистрального трубопровода и доступа к нему сырой нефти, которая будет добываться в этом регионе, ТБХ и ОАО «Мессояханефтегаз» подписали договоры с ОАО «Транснефть» на транспортировку нефти в период с 2016 по 2025 в объеме 109 млн тонн и 30 млн тонн (доля Группы) соответственно. Тарифы на транспортировку регулируются правительством, на указанный период они еще не установлены.

В декабре 2012 года в соответствии с утвержденным планом разработки газовых месторождений проекта «Роспан» Группа подписала долгосрочные контракты на поставку газа с двумя электростанциями, контролируемые Группой «Ренова» через ЗАО «КЭС» («КЭС-Холдинг»), на период до 2030 года. Общий объем предусматриваемых поставок составляет приблизительно 80 млрд кубометров

### Условные факты хозяйственной деятельности

#### Добыча газа и маркетинговая деятельность.

В настоящее время российские независимые газодобывающие компании могут получить доступ к внутренним магистральным газопроводам только при условии заключения соответствующего соглашения с ОАО «Газпром», которое владеет и управляет магистральными газопроводами. В сентябре 2010 года Группа заключила долгосрочный договор на транспортировку газа с ОАО «Газпром», согласно которому газовой дочерней компании ЗАО «Роспан Интернешнл» предоставляется право доступа к газопроводной системе сроком на 6 лет, при этом годовой объем транспортировки будет постепенно увеличиваться до 14,8 млрд кубометров газа в 2016 году. По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа подпи-



сала соглашение с ОАО «Газпром» о продлении срока доступа к трубопроводной системе до 2019 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года капитализированные затраты Группы, связанные с ее газовыми активами, составили 43 млрд рублей, 34 млрд рублей и 34 млрд рублей соответственно.

**Налогообложение.** Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и претерпевает постоянные изменения. Интерпретация применения законодательства руководством Группы в отношении ее деятельности может быть оспорена соответствующими местными или федеральными органами. Недавние события, происходящие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более активную позицию, стараясь применять через судебную систему такую трактовку норм налогового законодательства, которая может применяться избирательно в отношении определенных налогоплательщиков и отличаться от трактовки или практики, использовавшейся налоговыми органами ранее. Различная и избирательная трактовка налогового законодательства, допускаемая различными государственными органами, а также непоследовательное применение его на практике, создают дополнительную неопределенность в налоговом климате в Российской Федерации

Налоговые декларации вместе с подтверждающей документацией могут проверяться различными органами, каждый из которых может начислить соответствующие суммы штрафов и пени. Налоговые периоды в Российской Федерации остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка (для таможенных органов в течение одного года). При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более продолжительные периоды. Кроме того, в некоторых случаях новые положения налогового законодательства имели обратную силу. По результатам таких проверок в Российской Федерации могут быть доначислены суммы налогов, штрафов и пени, которые могут быть существенными для финансового положения налогоплательщика.

**Налоговые проверки.** По итогам налоговых проверок, проведенных в 2006 и 2007 годах, российские налоговые органы предъявили акты налоговых проверок и решения, касающиеся налога на прибыль и других налогов дочерних обществ Группы за 2004 и 2005 годы в отношении налога на прибыль и других налогов дочерних обществ Группы. В настоящий момент Группа обжалует данные решения на общую сумму 0,2 млрд рублей в вышестоящих налоговых органах или оспаривает их в судах.

По итогам налоговых проверок, проведенных в 2008 году, российские налоговые органы предъявили акты налоговых проверок и решения, касающиеся налога на прибыль и других налогов дочерних обществ Группы за 2006 и 2007 годы. В настоящий момент Группа обжалует данные решения на общую сумму 0,1 млрд рублей в вышестоящих налоговых органах или оспаривает их в судах.

По результатам налоговых проверок, проведенных в 2010 г., российские налоговые органы предоставили налоговые акты и вынесли решения, касающиеся налога на прибыль и прочих налогов дочерних обществ Группы за 2008 и 2009 гг. В настоящий момент Группа обжалует данные решения на общую сумму 1,8 млрд рублей в вышестоящих налоговых органах или оспаривает их в судах.

Группа считает, что были созданы достаточные резервы в отношении эпизодов, которые были или могут быть выявлены налоговыми органами. По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года Группа отразила в составе кредиторской задолженности и начисленных обязательств консолидированного отчета о финансовом положении обязательства, связанное с указанными выше спорными вопросами, в сумме 0 млрд рублей, 0,3 млрд рублей и 0,7 млрд рублей соответственно.

**Лицензии на нефтяные и газовые месторождения.** Деятельность Группы периодически подвергается проверкам со стороны государственных органов с целью определения соответствия условиям лицензий. При необходимости руководство Группы согласовывает с государственными органами план корректирующих мер и действий для урегулирования несоответствий, выявленных

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

в ходе таких проверок. Несоблюдение условий лицензий грозит штрафами и ограничениями прав, предусмотренных в лицензии, а также приостановкой или отзывом лицензии Правительством РФ.

**Условные факты и обязательства правового характера.** Группа выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств и является участником других процессов, возникающих в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности. Несмотря на то, что в настоящее время исход этих событий, судебных процессов и прочих разбирательств не может быть определен, руководство считает, что обязательства, которые потенциально могут возникнуть вследствие таких процессов, не окажут значительного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

В феврале 2002 года компания «Норекс Петролеум Лимитед» («Норекс») подала в Окружной суд по Южному округу Нью-Йорка (США) иск против ОАО «Тюменская нефтяная компания» («ТНК»), компании-предшественника ТБХ, и ряда других ответчиков касательно вопросов владения долями в капитале компании, принадлежавшей ассоциированному лицу «Альфа-Групп», Access Industries и Группе «Ренова». В 2002 году эта компания была приобретена ТНК. В феврале 2004 года в рассмотрении иска было отказано по принципу территориальной подсудности. В июле 2005 года апелляционный суд отменил решение Окружного суда и передал дело в суд более низкой инстанции, где в сентябре 2007 года в рассмотрении дела было отказано. В октябре 2007 года компания «Норекс Петролеум Лимитед» подала ходатайство в Апелляционный суд о пересмотре решения. В сентябре 2010 года Апелляционный суд отклонил дело. 28 сентября 2011 года «Норекс» отозвала ранее поданное ходатайство о проведении слушаний по этому вопросу в Верховном суде США, после чего 19 июля 2011 года Апелляционный суд официально закрыл дело по иску «Норекс» в федеральном суде. 7 марта 2011 года компания «Норекс» подала новый иск в суд штата Нью-Йорк по другому законодательству, но на тех же основаниях. 16 сентября 2011 года Группа подала ходатайство об отказе в рассмотрении новой жалобы «Норекс». В сентябре 2012 года после отказа суда штата Нью-Йорк в удовлетворении исковых требований «Норекс» подал апелляцию, судебное слушание еще не состоялось.

В декабре 2011 года Федеральная антимонопольная служба РФ (ФАС) признала, что Компания нарушает российское антимонопольное законодательство в отношении цен на бензин на розничном рынке. Соответствующий резерв в сумме 1,3 млрд рублей был отражен в составе кредиторской задолженности и начисленных обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении на 31 декабря 2011 года. 13 января 2012 года ФАС приняла решение против ТБХ и 6 марта 2012 года начислила штраф в сумме 1,4 млрд рублей, который был погашен в апреле 2012 года.

В сентябре 2012 года Комитет по аудиту при Совете директоров TNK-BP Limited начал расследование относительно выдвинутых бывшим сотрудником обвинений, касающихся возможных выплат, произведенных TNK-BP с целью подкупа государственных служащих. В рамках расследования также проверяются подозрения о возможном участии бывшего сотрудника TNK-BP в присвоении активов Группы.

Комитетом по аудиту при Совете директоров TNK-BP для проведения расследования была назначена внешняя юридическая фирма, которая должна сделать вывод и представить отчет об обнаруженных фактах непосредственно Комитету по аудиту. На дату выпуска этой финансовой отчетности расследование еще не завершено.

На дату настоящей финансовой отчетности отсутствует ясность относительно результатов расследования и, по мнению руководства, отсутствуют основания для достаточно надежной оценки влияния, при наличии такового, которые данные вопросы могут оказать на финансовое положение или результаты деятельности Группы, включая оценку затрат и (или) размера штрафов и пеней за соответствующие нарушения. Кроме того, руководство находится в процессе оценки характера и объема потенциальных средств судебной защиты от действий бывшего сотрудника TNK-BP, которые, возможно, нанесли ущерб Группе.

## Прочие вопросы

С 29 июня 2012 года Исполнительный председатель Совета директоров TNK-BP Менеджмент, управляющей компании TNK-BP Холдинг, ушел

в отставку, эта должность оставалась вакантной до 21 марта 2013 года. В этот период управление Группой осуществлялось комитетом старших должностных лиц, полномочия которого включали все полномочия, которыми был наделен председатель правления.

22 ноября и 12 декабря 2012 года компании ВР и ААР подписали окончательные, юридически обязывающие договоры купли-продажи (далее — «ДКП»), предусматривающие продажу их долей участия в TNK-ВР компании ОАО «НК «Роснефть», крупной российской вертикально интегрированной нефтегазовой компании, контролируемой Правительством РФ. 21 марта 2013 года ОАО «НК «Роснефть» объявила о завершении сделки по приобретению долей ВР и ААР в TNK-ВР и получении контроля над Компанией.

## Примечание 23. Управление финансовыми рисками

Учетная политика Группы в области финансовых инструментов, описанная в Примечании 3 выше, была применена в отношении следующих статей настоящей консолидированной финансовой отчетности:

### Финансовые активы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
<b>Займы и дебиторская задолженность</b>			
<b>Долгосрочные</b>			
Займы выданные	35	26	11
<b>Краткосрочные</b>			
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность, за исключением товарных контрактов	191	223	181
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	—	3	18
Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования	56	21	33
<b>Общая балансовая стоимость</b>	<b>282</b>	<b>273</b>	<b>243</b>

### Финансовые обязательства

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
<b>По амортизированной стоимости</b>			
<b>Долгосрочные</b>			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	—	53	111
<b>Краткосрочные</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	6	5	6
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность, за исключением товарных контрактов	89	85	81
<b>Общая балансовая стоимость</b>	<b>95</b>	<b>143</b>	<b>198</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Цели и политика управления финансовыми рисками

В результате своей деятельности Группа подвержена целому ряду финансовых рисков: рыночным рискам (включая риск колебаний валютных обменных курсов, риск влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость и денежные потоки, а также риск изменения цен реализации товарной продукции), кредитным рискам и рискам ликвидности. Общая программа Группы по управлению рисками сосредоточена на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию их потенциального неблагоприятного воздействия на финансовые результаты Группы. Группа применяет производные финансовые инструменты для управления определенными рисками (в основном связанными с краткосрочными изменениями цен на нефть и нефтепродукты).

Управление рисками осуществляется центральным казначейским отделом TNK-BP (Казначейством) в соответствии с политикой, утвержденной Советом директоров. Казначейство определяет, оценивает и хеджирует финансовые риски в тесном сотрудничестве с операционными подразделениями Группы. Совет директоров TNK-BP письменно формулирует общие принципы управления рисками и политику в отношении конкретных вопросов, включая валютный риск, риск изменения процентной ставки, кредитный риск, использование производных и непроизводных финансовых инструментов и инвестирование избыточной ликвидности.

## Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что изменения в рыночных показателях, таких как курсы валют, процентные ставки и цены на товары, отрицательно повлияют на финансовый результат Группы или на справедливую стоимость удерживаемых ею финансовых инструментов. Основная цель снижения этих рыночных рисков заключается в управлении и контроле подверженности рыночным рискам при оптимизации соотношения доходности и риска.

Группа подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на нефть, газовый конденсат, жидкие газовые фракции продукты и природный газ (риск изменения цен на товары), а также такие как валютные обменные курсы, процентные ставки, курсы акций и другие показатели, которые могут повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Группы, а также на будущие потоки денежных средств.

## Валютный риск

Группа подвержена валютному риску, возникающему в ходе ее обычной деятельности, прежде всего в отношении российского рубля. Валютный риск связан главным образом с будущими коммерческими операциями, признанными активами и обязательствами.

Общая стратегия Группы заключается в том, чтобы не принимать существенные риски, связанным с валютами, отличными от российских рублей или долларов США. Валютные производные инструменты могут использоваться для управления рисками, связанными с влиянием колебаний на определенные обязательства по договорам купли-продажи, долговым инструментам и прочим операциям, выраженным в валюте, отличной от российских рублей, а также по некоторым активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы выражена в следующих валютах:

На 31 декабря 2012 г.	Российские рубли	Доллары США	Прочее	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<b>Долгосрочные</b>				
Займы выданные	35	—	—	35
<b>Краткосрочные</b>				
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность.	36	149	6	191
Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования	13	42	1	56
<b>Финансовые обязательства</b>				
<b>Краткосрочные</b>				
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	—	(6)	—	(6)
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	(72)	(14)	(3)	(89)
<b>Итого финансовые активы/(обязательства) на 31 декабря 2012 года</b>	<b>12</b>	<b>171</b>	<b>4</b>	<b>187</b>

На 31 декабря 2011 г.	Российские рубли	Доллары США	Прочее	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<b>Долгосрочные</b>				
Займы выданные	26	—	—	26
<b>Краткосрочные</b>				
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность.	20	198	5	223
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	—	3	—	3
Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования	13	6	2	21
<b>Финансовые обязательства</b>				
<b>Долгосрочные</b>				
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	(20)	(33)	—	(53)
<b>Краткосрочные</b>				
Текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	(4)	(1)	—	(5)
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	(71)	(9)	(5)	(85)
<b>Итого финансовые активы/(обязательства) на 31 декабря 2011 года</b>	<b>(36)</b>	<b>164</b>	<b>2</b>	<b>130</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

На 1 января 2011 г.	Российские рубли	Доллары США	Прочее	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<b>Долгосрочные</b>				
Займы выданные	11	—	—	11
<b>Краткосрочные</b>				
Торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность	21	158	2	181
Банковские депозиты со сроком погашения более 3 месяцев	—	18	—	18
Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования	12	21	—	33
<b>Финансовые обязательства</b>				
<b>Долгосрочные</b>				
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	(35)	(76)	—	(111)
<b>Краткосрочные</b>				
Текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	(6)	—	—	(6)
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	(70)	(8)	(3)	(81)
<b>Итого финансовые активы/(обязательства) на 1 января 2011 года</b>	<b>(67)</b>	<b>113</b>	<b>(1)</b>	<b>45</b>

В соответствии с требованиями МСФО Группа остановила свой выбор на представлении информации о рыночном риске и потенциальном гипотетическом убытке в результате использования финансовых инструментов в форме раскрытия информации об анализе чувствительности к указанному риску.

Представленный ниже анализ чувствительности отражает гипотетический эффект на финансовые инструменты Группы и гипотетическую прибыль/убыток, в результате 10%-ного изменения валютных курсов на конец периода, при условии, что портфель инструментов и другие переменные остаются неизменными на отчетную дату.

Влияние на прибыль до налогообложения	Повышение/ (снижение) обменного курса	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Долл. США / рубль (прибыль)/убыток	+10%	1	(3)
Долл. США / рубль убыток/(прибыль)	-10%	(1)	4

## Риск изменения цен на товары

Общая стратегия Группы в области коммерческой торговли сырой нефтью, природным газом, а также продуктами их переработки осуществляется централизованно. Изменения цен на товары могут оказывать как положительное, так и негативное влияние на результаты деятельности Группы. Группа продает всю сырую нефть, нефтепродукты и газовый конденсат по «спотовым контрактам».

Стоимость сырой нефти, реализуемой на международных рынках, привязана к цене на сырую нефть марки Brent или Dubai на соответствующую дату, скорректированную на дисконт или премию, а цена нефти, реализуемой на внутреннем рынке, определяется по принципу «от сделки к сделке». В результате выручка Группы от продажи углеводородов подвержена риску изменений цен на товары, связанному с колебаниями или изменениями базовых цен, лежащих в основе цен на жидкие углеводороды.

### **Риск влияния изменений процентных ставок на денежные потоки и справедливую стоимость**

Группа подвержена риску изменения процентных ставок в части финансовых обязательств с переменной процентной ставкой. Для снижения данного риска финансовая служба Группы проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Группы принимает решение о привлечении заемных средств по фиксированным или переменным ставкам. В случаях, когда изменение текущих фиксированных или переменных процентных ставок признается существенным, руководство может рассмотреть возможность рефинансирования какого-либо конкретного займа на более благоприятных условиях с точки зрения процентных ставок.

Изменения процентных ставок влияют, прежде всего, на задолженность, изменяя ее справедливую стоимость (займы по фиксированным ставкам) или изменяя соответствующие денежные потоки (займы по переменным ставкам). У руководства нет официальной политики в отношении определения допустимого риска Группы, связанного с фиксированными процентными ставками и переменными ставками. Тем не менее, при привлечении нового займа руководство опирается на свои суждения, принимая решение в отношении срока, а также того, какой заем, по фиксированной или переменной процентной ставке, является более выгодным на период его привлечения.

В Примечании 14 представлены процентные ставки по займам Группы.

Группа централизованно определяет потребности контролируемых дочерних обществ в денежных средствах и их избыток, а также в источниках внешнего финансирования и, исходя из консолидированной чистой задолженности Группы, применяет политику финансирования, позволяющую оптимизировать финансовые затраты и управлять влиянием изменений процентных ставок на финансовые результаты в соответствии с рыночными условиями. Следуя этой политике, Группа может сделать так, чтобы отношение между заемными средствами, привлеченными по переменным ставкам, и излишками денежных средств не было сильно подвержено влиянию изменений процентных ставок в краткосрочном периоде. Данная политика позволяет существенно ограничить чувствительность Группы к влиянию изменений процентных ставок.

Финансовые результаты Группы чувствительны к изменениям процентных ставок по займам, привлеченным Группой по переменным процентным ставкам. Если бы на отчетную дату процентные ставки по заемным средствам, привлеченным по переменным ставкам, увеличились на 100 базисных пунктов при условии неизменности всех остальных переменных, то прибыль Группы до налогообложения уменьшилась (увеличилась) бы как показано ниже.

#### **Влияние на прибыль до налогообложения**

	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.</b>
Увеличение на 100 базисных пунктов	(0,4)	(0,8)
Уменьшение на 100 базисных пунктов*	0,4	0,9

\*уменьшение плавающей ставки ограничивается нулем

Группа изучает различные способы управления рисками, связанными с влиянием изменения процентных ставок на денежные потоки, например, комбинируя переменные и фиксированные процентные ставки. Группа не использовала свопы или другие аналогичные инструменты по состоянию

на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года или в течение отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года.

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Кредитный риск

Кредитный риск — это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Группы при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

В Группе разработаны процедуры, обеспечивающие продажу товаров и услуг только покупателям с соответствующей кредитной историей. Группа структурирует уровни кредитного риска, устанавливая лимиты по суммам риска для одного контрагента или группы контрагентов. Руководство регулярно утверждает лимиты на уровни кредитного риска. Группа осуществляет регулярный мониторинг таких рисков, лимиты также подлежат регулярному пересмотру.

Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что существенного риска потерь нет.

Руководство Группы осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

У Группы имеются концентрации кредитного риска. Наиболее существенная дебиторская задолженность Группы состоит из расчетов с дочерними компаниями TNK-BP и раскрыта в примечании 21. Прочие контрагенты Группы представлены различными российскими и международными компаниями, которые в прошлом не нарушали условия договоров, или нарушения были незначительными. Руководство осуществляет мониторинг кредитного риска посредством получения отчетов о размере дебиторской задолженности по контрагентам.

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года анализ финансовой дебиторской задолженности представлен следующим образом:

	Итого	< 30 дней	30-60 дней	60-90 дней	90-120 дней	> 120 дней
На 31 декабря 2012 г.	191	111	60	13	5	2
На 31 декабря 2011 г.	223	130	69	19	4	1
На 1 января 2011 г.	181	99	54	21	3	4

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года Группа не имела ни просроченной, ни списанной финансовой дебиторской задолженности.

Для определения погашаемости торговой и прочей дебиторской задолженности Группа проводит анализ рисков, изучая тип и срок неоплаченной дебиторской задолженности, а также кредитоспособности контрагентов. Казначейство размещает излишек денежных средств на текущих счетах,

срочных депозитах, депозитах денежного рынка, в рыночных ценных бумагах и открытых аккредитивах, выбирая инструменты с соответствующим сроком погашения и достаточной ликвидностью, которые предоставляются финансовыми институтами с надежными кредитными рейтингами.

В таблице ниже приведены публикуемые кредитные рейтинги банков, в которых у Группы есть денежные средства и их эквиваленты.

Moody's и/или Fitch	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Рейтинг инвестиционного класса	51	21	44
Рейтинг неинвестиционного класса	4	2	7
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	1	1	-
<b>Денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением использования и краткосрочные депозиты</b>	<b>56</b>	<b>24</b>	<b>51</b>



Рейтинг инвестиционного класса соответствует классификации в диапазоне от Aa3 до Baa3 агентства Moody's и классификации в диапазоне от AA до BBB- агентства Fitch.

Максимальный кредитный риск представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива в консолидированном отчете о финансовом положении.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Группы к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки (как в обычных, так и в неблагоприятных рыночных условиях), что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Группы. Управляя риском ликвидности, Группа поддерживает необходимые объемы денежных и кредитных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Группа готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Группы достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Группа привлекла ряд краткосрочных кредитов. У Группы есть три неиспользованные кредитные линии на общую сумму 9 млрд рублей на 31 декабря 2012 года и пять неиспользованных кредитных линий на общую сумму 13 млрд рублей и 16 млрд рублей на 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года соответственно. Такие кредиты и овердрафты могут использоваться для удовлетворения потребностей в краткосрочном финансировании. Для финансирования потребностей в денежных средствах более долговременного характера Группа, как правило, привлекает долгосрочные заемные средства на международных и внутреннем рынках.

Все финансовые обязательства Группы представлены непроизводными финансовыми инструментами. В таблицах ниже представлена краткая информация о сроках погашения финансовых обязательств Группы исходя из недисконтированных договорных платежей, включая процентные платежи:

На 31 декабря 2012 г.	По требованию	Менее одного года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 5 лет	Итого
Задолженность по плавающей ставке					
Основная сумма	—	6	—	—	6
Доля участия	—	—	—	—	—
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	—	89	—	—	89
Финансовые гарантии	—	—	—	—	—
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>—</b>	<b>95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>95</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

На 31 декабря 2011 г.	По требованию	Менее одного года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 5 лет	Итого
Задолженность по фиксированной ставке					
Основная сумма	—	—	—	32	32
Проценты	—	2	2	5	9
Задолженность по плавающей ставке					
Основная сумма	—	3	13	3	19
Проценты	—	2	1	—	3
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	—	85	—	—	85
Финансовые гарантии	1	—	—	—	1
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>1</b>	<b>92</b>	<b>16</b>	<b>40</b>	<b>149</b>

На 1 января 2011 г.	По требованию	Менее одного года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 5 лет	Итого
Задолженность по фиксированной ставке					
Основная сумма	—	—	—	76	76
Проценты	—	6	6	16	28
Задолженность по плавающей ставке					
Основная сумма	—	5	11	16	32
Проценты	—	3	2	1	6
Торговая и прочая финансовая кредиторская задолженность	—	81	—	—	81
Финансовые гарантии	1	—	—	—	1
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>1</b>	<b>95</b>	<b>19</b>	<b>109</b>	<b>224</b>

Группа управляет своей ликвидностью для обеспечения достаточного финансирования операционных потребностей группы. Вся внешняя задолженность сосредоточена на уровне материнской компании, при этом финансирование компаний Группы осуществляется посредством внутригруппового кредитования.

## Управление капиталом

Основными задачами Группы в области управления капиталом является обеспечение возможности Группы продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения для акционеров надлежащей доходности капитала и поддержания оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости. Общая сумма капитала определена как «Итого капитал» в консолидированном отчете о финансовом положении Группы. Поддерживать и регулиро-

вать структуру капитала Группа может путем корректировки суммы дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращения капитала акционерам или выпуска новых акций, привлечения новых или погашения существующих кредитов и займов. В рамках управления капиталом с целью поддержания основных параметров долга на оптимальном уровне, руководство Группы осуществляет мониторинг ключевых финансовых показателей, таких как отношение общего долга к EBITDA, соотношение собственных и заемных средств, отношение общего долга к денежным потокам от операционной деятельности.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года, цели, политика и процессы не менялись.

## Примечание 24. Измерение справедливой стоимости

**Справедливая стоимость.** Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с использованием имеющейся в наличии информации о рыночных котировках и с помощью других приемлемых методов оценки. МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие информации» требует от компаний использовать максимальный объем наблюдаемых данных при измерении справедливой стоимости. При отсутствии наблюдаемых данных необходимо применять профессиональное суждение для интерпретации рыночной информации для формирования таких оценочных показателей. Соответственно, оценки необязательно указывают на суммы, которые Группа могла бы реализовать или выплатить в ходе рыночной операции. Некоторые сделки с финансовыми инструментами, заключенные Группой с крупнейшими финансовыми учреждениями, приводят к возникновению рыночного и кредитного риска. Кредитоспособность этих учреждений регулярно проверяется и ожидается, что они продолжат функционировать в полном объеме. Группа также подвержена кредитному риску в случае неуплаты средств контрагентами. Кредитоспособность клиентов и прочих контрагентов регулярно проверяется.

МСФО (IFRS) 7 разделяет исходные данные для методов оценки справедливой стоимости на три уровня:

Уровень 1 – Котировки активного рынка для идентичных активов или обязательств, которые отчитывающаяся компания имеет возможность оценивать на дату оценки.

Уровень 2 – Данные, кроме котировок, включенных в Уровень 1, которые можно получить по активу или обязательству путем наблюдений напрямую или косвенным образом.

Уровень 3 – Не поддающиеся наблюдению сведения об активах или обязательствах. Такие сведения включают предположения самой Компании относительно допущений, которые бы делал участник рынка, определяя стоимость актива или обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные банковские депозиты, дебиторская и кредиторская задолженность, за исключением товарных контрактов. Балансовая стоимость этих статей приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

**Производные финансовые инструменты — товарные ценовые свопы.** Стратегия Группы направлена на реализацию углеводородов по конкурентным ценам, чтобы результаты ее деятельности отражали изменение цен на рынке, диктуемые спросом и предложением. Однако Группа стремится минимизировать эффект искажения ценовой конъюнктуры на отдельных рынках, на которых, например, она должна согласовать фиксированные цены в течение короткого периода торгов. Для снижения ценовых рисков на таких рынках Группа использует производные инструменты — краткосрочные товарные ценовые свопы.

В отношении производных финансовых инструментов, сделки по которым были совершены в течение отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года, Группа не применяла учет хеджирования, предусмотренный положениями МСФО (IAS) 39. Прибыли и убытки, связанные с изменением справедливой стоимости производных инструментов, были признаны в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе доходов по процентам и прочим финансовым доходам / (расходам). Группа использует систему контроля, включающую в себя процедуру утверждения, учет и мониторинг деятельности, связанной с использованием производных финансовых инструментов. Ограниченное использование Группой производных инструментов не подвергает существенным кредитным или рыночным рискам результаты ее деятельности, финансовое положение или ликвидность.

В консолидированном отчете о финансовом положении производные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости и включаются в статьи «Торговая и прочая дебиторская задолженность» или в «Кредиторская задолженность и начисленные обязательства». Справедливая стоимость рассчитывается Группой на основе рыночных котировок фьючерсных цен на углеводороды (Уровень 2 в Иерархии оценки справедливой стоимости).

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Операции (сделки) и балансовые остатки по производным инструментам:

(Убытки)/прибыль по производным инструментам	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Товарные контракты — свопы на нефть и нефтепродукты	(3)	—

Справедливая стоимость	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Товарные контракты — свопы на нефть и нефтепродукты	—	0,3	(0,2)

Объемы вышеупомянутых своп-контрактов, в которых Группа выступала в качестве плательщика по фиксированной цене, составили 12,9 млн тонн (16,6% от общей добычи нефти) и 16,1 млн тонн (22,2% от общей добычи нефти) за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., соответственно. Объемы вышеупомянутых своп-контрактов, в которых Группа выступала в качестве продавца по фиксированной цене, составили 7,7 млн тонн (9,9% от общего объема добычи нефти) и 2,5 млн тонн (3,4% от общего объема добычи нефти) за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., соответственно. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. у Группы не имелось отрицательных позиций по производным инструментам, а по состоянию на 1 января 2011 года не было положительных позиций.

## Долгосрочная задолженность по кредитам и займам.

Кредитные соглашения с банками предусматривают применение плавающих процентных ставок, отражающих текущие условия в отношении аналогичных займов. Балансовая стоимость задолженности по банковским кредитам отражает разумное приближение к их справедливой стоимости.

## Примечание 25. Информация по сегментам

Ниже представлена информация об операционной деятельности Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., в соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».

Для управленческих целей Группа разделена на бизнес-единицы по основным видам деятельности и имеет два операционных сегмента: разведка и добыча («Рид») и переработка, маркетинг и торговля («Пит»).

Сегмент Рид занимается разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, а также добычей нефти и газа. Результаты сегмента Рид включают прибыли/убытки от финансовых вложений в Мессоюху и ННК.

Сегмент Пит осуществляет переработку нефти в нефтепродукты, а также закупает, продает и транспортирует нефть и нефтепродукты. Результаты сегмента Пит включают прибыли/убытки от ООО «ТНК-Шереметьево».

К сегменту «Прочие» относится, в основном, внутрикорпоративная деятельность.

Руководство Группы анализирует финансовую информацию, подготовленную на основании МСФО, в которую были внесены определенные корректировки для целей управленческой отчетности. Как представлено в Примечании 2, ранее Компания готовила консолидированную финансовую отчетность в соответствии с ОПБУ США, соответственно, финансовая информация, анализируемая руководством Группы, была основана на ОПБУ США. Влияние перехода на МСФО на показатели, анализируемые руководством Группы в 2011, раскрыто в свертке EBITDA с прибылью до налогообложения далее в этом примечании.

В целях принятия решений о распределении ресурсов и оценки эффективности деятельности руководство Группы осуществляет мониторинг результатов операционной деятельности каждой бизнес - единицы по отдельности. Информация по сегментам готовится, исходя из оценок рыночных цен и других прогнозных факторов и необязательно отражает юридическую структуру Группы или фактические условия внутригрупповых операций между предприятиями Группы. В основе оценки информации по сегментам лежит EBITDA. Управление финансами (включая финансовые расходы и финансовые доходы) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

Для целей подготовки информации по сегментам принимается допущение, что все объемы сырой нефти и конденсата передаются из сегмента РиД в сегмент ПиТ в рамках межсегментных продаж по рыночной цене «нетбэк» каждого конкретного продукта или смеси. Выручка от продаж третьим сторонам сегмента РиД включает в основном выручку от продаж газа и продуктов газопереработки. Выручка от внешних продаж сегмента ПиТ в основном представлена общей консолидированной выручкой Группы за вычетом выручки от продажи газа. EBITDA сегмента ПиТ включает всю маржу по очистке нефтепродуктов и маркетингу, а также всю маржу, связанную с эффективностью работы с сырой нефтью, т.е. оптимизацией каналов сбыта. Расходы, связанные со сбытом (экспортные пошлины, акцизы и транспортные расходы) относятся полностью на ПиТ. Операционные расходы, налоги, кроме налога на прибыль, и прямые административные расходы, включая приходящиеся на сегмент расходы головного офиса, распределяются на соответствующий сегмент по мере возникновения. Общие и административные расходы, связанные с функциями поддержки бизнеса, не распределяются по сегментам, а включаются в сегмент «Прочие».

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Разведка и добыча	Переработка и торговля	Прочие	Устранение внутри- групповых оборотов и остатков	Итого
Выручка сегментов					
Третьи лица	37	1 684	2	—	1 723
Между сегментами	763	4	—	(767)	—
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>800</b>	<b>1 688</b>	<b>2</b>	<b>(767)</b>	<b>1 723</b>
За вычетом: экспортных пошлин					482
<b>Выручка от реализации и прочей операционной деятельности по МСФО</b>					<b>1 241</b>
Прибыль/(Убыток) от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	(1)	1	—	—	—
Убытки от обесценения по сегментам	(1)	—	—	—	(1)
<b>EBITDA</b>	<b>322</b>	<b>98</b>	<b>(14)</b>	<b>—</b>	<b>406</b>
<b>Капитальные затраты по сегментам</b>	<b>141</b>	<b>22</b>	<b>4</b>	<b>—</b>	<b>167</b>

# Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	Разведка и добыча	Переработка и торговля	Прочее	Устранение внутри- групповых оборотов и остатков	Итого
Выручка сегментов					
Третьи лица	38	1 573	2	—	1 613
Между сегментами	694	2	—	(696)	—
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>732</b>	<b>1 575</b>	<b>2</b>	<b>(696)</b>	<b>1 613</b>
За вычетом: экспортных пошлин					474
<b>Выручка от реализации и прочей операци- онной деятельности по МСФО</b>					<b>1 139</b>
Прибыль/(Убыток) от инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	—	—	—	—	—
Убытки от обесценения по сегментам	(2)	—	—	—	(2)
<b>ЕБИТДА</b>	<b>289</b>	<b>115</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>404</b>
<b>Капитальные затраты по сегментам</b>	<b>129</b>	<b>23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>152</b>

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г. валовый доход в размере 1 026 млрд рублей или 60% от валового дохода Группы относится к единственному покупателю, который является дочерним обществом TNK-BP. За год, закончившийся 31 декабря 2011 г., 1 013 млрд рублей или 63% от валового дохода Группы относится к единственному покупа-

телю, который является дочерним обществом TNK-BP. Данный валовый доход включает продажи нефти и нефтепродуктов и относится к сегменту Переработка и торговля.

Сверка капитальных затрат по сегментам с общими капитальными затратами Группы представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Капитальные затраты сегментов	167	152
Государственные субсидии, использованные в строительстве	(15)	(15)
Запасы, использованные в строительстве	5	2
	<b>157</b>	<b>139</b>
Капитальные затраты Группы на приобретение основных средств (Примечание 11)	155	137
Капитальные затраты Группы на приобретение нематериальных активов (Примечание 12)	2	2
<b>Итого капитальные затраты Группы</b>	<b>157</b>	<b>139</b>

Сопоставление показателя EBITDA, который не является показателем МСФО, с прибылью до налогообложения за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., представлено ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
EBITDA	406	404
Влияние перехода на МСФО*		(5)
Истощение, износ и амортизация	(66)	(56)
Финансовые затраты	(1)	(2)
Убыток по курсовым разницам, нетто	(6)	—
Процентный доход и чистые прочие финансовые (расходы)/доходы, включая убытки по производным инструментам	4	2
Прибыль до налога на прибыль	337	343

\* Более подробно информация о влиянии перехода на МСФО представлена в Примечании 2а.

### Сегментная информация по географическим регионам

Группа осуществляет деятельность в Российской Федерации, на территории которой компании Группы проводят геологоразведочные работы и занимаются разработкой месторождений и добычей нефти и газового конденсата, а также реализацией нефти, газового конденсата и продуктов переработки нефти.

### Примечание 26. События после отчетной даты

События после отчетной даты оценивались Группой за период с 1 января по 28 марта 2013 года, даты выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности.

21 марта 2013 года ОАО «НК «Роснефть» объявила о завершении сделки по приобретению долей ВР и ААР в TNK-ВР и получении контроля над Компанией. Компания ОАО «НК «Роснефть» также объявила о том, что ее Советом Директоров от 21 марта 2013 года было одобрено получение ОАО «НК «Роснефть» процентных займов от Группы в размере до 114 млрд рублей сроком до пяти лет.

# Дополнительная информация по геологоразведочным работам и добыче нефти и газа

(неаудированная) (в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## Дополнительная информация по деятельности по разведке и добыче нефти и газа (неаудированная)

Группа продолжает раскрывать неаудированную дополнительную информацию по деятельности по разведке и добыче нефти и газа в соответствии с ОПБУ США в шести разделах:

- I. Капитализированные затраты, связанные с деятельностью по добыче нефти и газа.
- II. Затраты, понесенные в связи с приобретением прав на разведку и добычу и деятельностью по разведке и разработке месторождений.
- III. Результаты деятельности по добыче нефти и газа.
- IV. Информация об объемах запасов.
- V. Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков.
- VI. Основные факторы изменений стандартизированной оценки суммы дисконтированных будущих чистых денежных потоков.

### I. Капитализированные затраты, связанные с деятельностью по добыче нефти и газа

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Консолидируемые дочерние общества		
Нефтегазовые основные средства	781	742
<i>включая стоимость прав на разведку месторождений с недоказанными запасами</i>	18	34
Объекты незавершенного строительства месторождений нефти и газа	78	79
Накопленные износ и амортизация	(256)	(249)
<b>Чистые капитализированные затраты по консолидированным дочерним обществам</b>	<b>603</b>	<b>572</b>

### II. Затраты, понесенные в связи с приобретением прав на разведку и добычу и деятельностью по разведке и разработке месторождений

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Консолидируемые дочерние общества		
Приобретение прав на разработку месторождений с доказанными запасами	1	
Приобретение прав на разведку месторождений с недоказанными запасами	1	2
Затраты на геологоразведку, капитализированные	6	4
Затраты на геологоразведку, отнесенные на расходы	6	3
Затраты на разработку месторождений	125	105
<b>Итого затраты, понесенные консолидированными дочерними обществам</b>	<b>139</b>	<b>114</b>



### III. Результаты деятельности по добыче нефти и газа

Далее приведены результаты деятельности Группы по добыче нефти и газа. В соответствии с разделом Кодификации бухгалтерских стандартов (далее «КБС») № 932 «Добывающие отрасли: нефть и газ», при передаче добытого сырья внутри Группы

в расчетах используются рыночные цены. Налог на прибыль рассчитывается по ставкам, применяемым в РФ. Финансовые результаты не включают корпоративные накладные расходы и процентные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Консолидируемые дочерние общества		
Выручка		
Выручка от реализации	940	850
Передача нефти на переработку	265	289
Экспортные пошлины и транспортные расходы	(402)	(410)
Итого чистая выручка	803	729
Производственные расходы (исключая налог на добычу полезных ископаемых)		
Расходы на проведение геологоразведочных работ	6	3
Истощение, износ и амортизация	55	49
Обесценение и убыток от выбытия активов	6	2
Прибыль от выбытия компаний	(3)	
Налоги, за исключением налога на прибыль	325	295
Налог на прибыль	49	46
<b>Итого финансовые результаты консолидированных дочерних обществ</b>	<b>256</b>	<b>230</b>

### IV. Информация об объемах запасов

Ниже приведено количество доказанных запасов нефти и газа, а также изменение запасов по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.

В отчете использовались определения, содержащиеся в нормативных документах Комиссии по Ценным бумагам США.

Доказанными запасами являются объемы нефти и газа, которые (в соответствии с результатами геолого-геофизического исследования и техническими характеристиками) с достаточной степенью уверенности могут быть определены как экономически извлекаемые из существующих месторождений после указанной даты при существующих экономических, операционных и политических факторах. К существующим экономическим факторам относятся цены и себестоимость, на основании которых рассчитывается производи-

тельность месторождений, а именно: средняя цена за отчетный период (определяемая с использованием цен на первый день месяца), а также себестоимость на конец года. В связи с присущей неопределенностью и ограниченностью данных по месторождениям, оценка запасов подразумевает некую неточность, предполагает применение суждения и может быть изменена со временем при появлении новой дополнительной информации.

Доказанными разрабатываемыми запасами являются такие доказанные запасы, которые могут быть извлечены из существующих скважин при помощи имеющегося оборудования и технологий или для которых стоимость необходимого оборудования сравнительно ниже, чем стоимость строительства новой скважины.

# Дополнительная информация по геологоразведочным работам и добыче нефти и газа

(неаудированная) (в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

Доказанные запасы Группы и ее ассоциированного лица расположены в Российской Федерации. Руководство отнесло к доказанным запасам Группы значительные объемы запасов, которые могут быть извлечены после истечения срока действия некоторых существующих лицензий. По мнению руководства, срок действия этих лицензий может быть продлен при условии соблюдения Группой их условий и получения одобрения со стороны соответствующего регулирующего органа; руковод-

ство намерено продлевать лицензии на разведку и добычу на тех участках, где продолжение добычи возможно после истечения срока лицензий. Группа уже продлила ряд лицензий, и до настоящего момента Группа не получила ни одного отказа по поданным заявкам на продление лицензии.

В таблице ниже представлена оценка чистых доказанных запасов нефти и газа и их изменения за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года.

<b>Нефть, газовый конденсат и жидкие газовые фракции, млн баррелей</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.</b>
Консолидируемые дочерние общества		
Чистые доказанные запасы на начало периода	7 905	7 886
Пересмотр предыдущих оценок	761	550
Приобретение запасов углеводородов		
Прирост запасов в результате доразведки и открытия новых запасов	106	33
Добыча	(566)	(564)
Продажа запасов углеводородов	(39)	—
Чистые доказанные запасы консолидированных дочерних обществ на конец периода	8 167	7 905
<b>Чистые доказанные разработанные запасы консолидированных дочерних обществ на конец периода</b>	<b>4 593</b>	<b>4 840</b>

<b>Газ, млрд куб. футов</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.</b>
Консолидируемые дочерние общества		
Чистые доказанные запасы на начало периода	6 833	5 266
Пересмотр предыдущих оценок	3 014	2 065
Приобретение запасов углеводородов		
Добыча	(525)	(498)
Чистые доказанные запасы консолидированных дочерних обществ на конец периода	9 322	6 833
<b>Чистые доказанные разработанные запасы консолидированных дочерних обществ на конец периода</b>	<b>5 144</b>	<b>4 603</b>

## V. Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков

Стандартизированная оценка будущих дисконтированных чистых денежных потоков была рассчитана в соответствии с КБС № 932. Будущие чистые потоки денежных средств рассчитаны с применением средней цены за отчетный период (определяемой с использованием цен на первое число месяца) и себестоимости на конец года и годового коэффициента дисконтирования 10% к объемам оценочных чистых доказанных запасов на конец года с использованием стандартной формулы. Расчеты используют субъективное суждение при оценке будущих

сроков выработки запасов. Более того, вероятные и возможные запасы, которые могут перейти в категорию доказанных запасов в будущем, не исключаются. В результате будущие денежные потоки, рассчитанные в соответствии с КБС № 932, не всегда показательны с точки зрения будущих денежных потоков Группы и справедливой стоимости ее запасов нефти и газа; при применении других, не менее обоснованных, допущений можно получить существенно разнящиеся результаты.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Консолидируемые дочерние общества		
Будущий приток денежных средств	11 726	10 519
Будущие затраты на добычу и разработку	(8 462)	(7 564)
Будущие расходы по налогу на прибыль	(585)	(522)
Будущие чистые денежные потоки	2 679	2 433
Ставка дисконтирования, применяемая к оценочным будущим денежным потокам (10% годовых)	(1 367)	(1 210)
<b>Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков консолидированных дочерних обществ</b>	<b>1 312</b>	<b>1 223</b>

Будущие затраты на демонтаж оборудования, ликвидацию скважин и рекультивацию земель включены в состав будущих затрат на добычу и разработку.

# Дополнительная информация по геологоразведочным работам и добыче нефти и газа

(неаудированная) (в миллиардах российских рублей, если не указано иное)

## VI. Основные факторы изменений стандартизированной оценки дисконтированных будущих чистых денежных потоков

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Консолидируемые дочерние общества		
Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков	1 223	681
Реализация и передача добытых объемов нефти и газа в переработку, за вычетом затрат на добычу	(370)	(333)
Чистые изменения в ценах и затратах на добычу, включая налоги на добычу	72	820
Прирост запасов в результате доразведки и открытия новых запасов, за вычетом соответствующих затрат	16	9
Затраты на разработку, понесенные в течение отчетного периода	90	76
Изменения оценок будущих затрат на разработку месторождений	(41)	(59)
Пересмотр предыдущих оценок по объемам	110	86
Чистые изменения в связи с приобретениями и продажами запасов	(5)	-
Корректировка дисконта	153	78
Изменение налога на прибыль, нетто	(7)	(114)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	71	(21)
<b>Стандартизированная оценка дисконтированных будущих чистых денежных потоков консолидированных дочерних обществ</b>	<b>1 312</b>	<b>1 223</b>

# Справочная информация

## Приложения к годовому отчету

Указанные ниже приложения к годовому отчету предоставляются акционерам в составе материалов к годовому общему собранию акционеров ОАО «ТНК-ВР Холдинг», а также доступны для всех заинтересованных лиц на сайте Компании [www.tnk-bp.ru](http://www.tnk-bp.ru) в разделе Инвесторам и акционерам/Информация для акционеров ОАО «ТНК-ВР Холдинг»/Раскрытие информации ОАО «ТНК-ВР Холдинг»/ТНК-ВР Холдинг

- Бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ)
- Заключение Ревизионной комиссии
- Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения
- Сведения о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

## Контактная информация

### Компания ОАО «ТНК-ВР Холдинг»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 626170, Тюменская обл., Уватский р-н, с. Уват, ул. Октябрьская, д. 60

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1

**Телефон/факс:** +7 495 777 7707

**Интернет-сайт:** [www.tnk-bp.ru](http://www.tnk-bp.ru)

### Управляющая организация ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1

**Фактический адрес:** 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1

**Телефон / факс:** +7 495 777 7707

**Департамент корпоративного управления:** +7 495 787 9621

**Российская пресса:** +7 495 745 7846

**Иностранная пресса:** +7 495 787 9630

**Акционеры и аналитики:** +7 495 787 9681

**Интернет-сайт:** [www.tnk-bp.ru](http://www.tnk-bp.ru)

### Регистратор ЗАО «Иркол»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 125284, город Москва, улица Беговая, д. 3 стр. 1

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 125284, г. Москва, а/я 64

**Фактический адрес:** Российская Федерация, 125284, город Москва, улица Беговая, д. 3 стр. 1

**Телефон/факс:** +7 495 632 9090, 499 272 60-80/(495) 530-20-02

**E-mail:** [ircol@ircol.ru](mailto:ircol@ircol.ru)

**Интернет-сайт:** [www.irkol.ru](http://www.irkol.ru)

**Номер лицензии:** 10-000-1-00250

**Дата выдачи:** 09.08.2002 г.

**Срок действия:** бессрочная

**Орган, выдавший лицензию:** ФКЦБ (ФСФР) России

# Справочная информация

## Аудитор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 10

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 10

**Телефон / факс:** +7 495 967 6000 / 967 6001

Аудиторская компания ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «PWC») проводит аудит бухгалтерской отчетности ОАО «ТНК-ВР Холдинг», подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) и консолидированной финансовой отчетности ОАО «ТНК-ВР Холдинг», подготовленной в соответствии с US GAAP, IFRS.

Компания ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» оказывает услуги:

- в области аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной по РСБУ - с 2007 года,
- в области аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по стандартам US GAAP — с 2003 года по 2011 г.
- в области аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по стандартам IFRS (МСФО) — с 2012 г.

Вознаграждение, выплаченное в 2012 году аудитором ЗАО «PWC» за оказание неаудиторских услуг, составило 44,4 % от вознаграждения за аудиторские услуги за этот же период.

## Аудитор (дочерние общества) ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 10

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 10

**Телефон / факс:** +7 495 967 6000 / 967 6001

Аудиторская компания ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «PWC») с 2007 года проводит аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), следующих дочерних обществ:

- ОАО «Самотлорнефтегаз»
- ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие» (ННП)
- ОАО «ТНК-Нижневартовск»
- ОАО «Оренбургнефть»
- ЗАО «Рязанская нефтеперерабатывающая компания» (РНПК).

Аудиторская компания ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «PWC») с 2011 года проводит аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), следующих дочерних обществ:

- ОАО «Верхнеконскнефтегаз»
- ОАО «Варьеганнефтегаз»
- ООО «СП Ваньеганнефть».

Услуги по аудиту бухгалтерской отчетности, подготовленной по стандартам РСБУ других дочерних обществ, начиная с 2011 года, оказывает аудиторская компания ЗАО «БДО».

## ЗАО «БДО»

**Юридический адрес:** Российская Федерация, 117587, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 107061, Москва, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8»

**Телефон/факс:** +7 (495) 797-5665/797-5660

Компания ЗАО «БДО» неаудиторские услуги для ОАО «ТНК-ВР Холдинг» в 2012 году не оказывала.

# Глоссарий

## Основные термины и аббревиатуры, используемые в годовом отчете

**АЗК** — автозаправочный комплекс.

**АЗС** — автозаправочная станция.

**БН** — бизнес-направление.

**ВГО** — вакуумный газойль.

**Вероятные запасы** — запасы, которые основываются на достаточных доказательствах наличия извлекаемых углеводородов в пределах структуры или коллектора над известными или предполагаемыми межфазовыми контактами. Подсчитываются с меньшей степенью определенности, чем доказанные запасы, из-за более ограниченных данных исследования скважин и/или недостатка окончательных результатов исследований скважин на приток.

**ВКС** — вакуумная компрессорная станция.

**ВНИИГАЗ** — Научно-исследовательский институт природных газов и газовых технологий — Газпром ВНИИГАЗ.

**Возможные запасы** — запасы, которые, возможно, существуют, но которые, по сравнению с вероятными запасами, в меньшей степени определены данными исследования скважин. Включают:

- запасы, основанные на интерпретации данных каротажа и других свидетельствах нефтенасыщенности в зонах за трубой в существующих скважинах;
- возможные расширения площадей доказанных и вероятных запасов в случае указания на то результатов геофизических и геологических исследований;
- запасы, которые могут быть извлечены методами повышения нефтеотдачи в тех случаях, когда имеются данные, достаточные для отнесения этих запасов к доказанным или вероятным.

**ВОСА** — внеочередное общее собрание акционеров.

**ВПТ** — временная потеря трудоспособности.

**ВСТО** — трубопровод Восточная Сибирь — Тихий океан.

**ВЧНГ** — ОАО «Верхнечонскнефтегаз».

**Гидроразрыв пласта (ГРП)** — один из методов интенсификации работы нефтяных и газовых скважин и увеличения приемистости нагнетательных скважин. Метод заключается в создании высоко-проводимой трещины в целевом пласте для обеспечения притока флюида (газ, вода, конденсат, нефть либо их смесь) к забоям скважины.

**ГОСА** — годовое общее собрание акционеров.

**ГПЗ** — газоперерабатывающий завод.

**ГПП** — газоперерабатывающее предприятие.

**Гринфилд** — новое месторождение.

**ГСМ** — горюче-смазочные материалы.

**ГТЭС** — газотурбинная электростанция.

**Дебит месторождения** — объем нефти, стабильно поступающий из скважины в единицу времени. Дебит является интегральной характеристикой источника, определяющей его способность генерировать продукт при заданном режиме эксплуатации, зависящей от его связей с прилегающими нефте-, газо- или водоносными слоями, истощения этих слоев, а также сезонных колебаний.

**Двухмерная (2D) сейсморазведка** — сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в двух измерениях.

**Доказанные запасы** — объемы сырой нефти и газа, которые, на основе геологических и инженерных данных, могут с достаточной степенью вероятности быть извлечены в будущем из известных пластов при существующих экономически и внешних условиях.

# Глоссарий

**Джобберы** — организация, занимающаяся приобретением готовой нефтяной продукции, и ее реализацией розничным продавцам.

**ДТП** — дорожно-транспортное происшествие.

**ЕСВ** — единица сокращения выбросов.

**Заводнение** — закачка воды в нефтяные пласты в целях поддержания и восстановления пластового давления и баланса пластовой энергии. При заводнении обеспечиваются высокие темпы добычи нефти и сравнительно высокая степень извлечения нефти из недр, т.к. разработка проходит при наиболее эффективном водонапорном режиме работы пласта (нефть, содержащаяся в порах или трещинах горных пород, замещается водой).

**Запасы ЗР** — возможные, вероятные, доказанные запасы.

**Зарезка боковых стволов** — бурение боковых стволов скважины, вовлекающее в разработку ранее не задействованные участки пласта, а также трудноизвлекаемые запасы нефти, добыча которых ранее не представлялась возможной. Это одна из наиболее эффективных технологий, которая позволяет добиться повышения добычи нефти на старых месторождениях и увеличения коэффициента извлечения нефти из пластов, вернуть в эксплуатацию нефтяные скважины, которые не могли быть возвращены в действующий фонд другими методами.

**Конденсат** — легкий углеводород, добываемый вместе с природным газом; при нормальной температуре и давлении конденсат пребывает в жидком состоянии.

**Коэффициент замещения запасов** — отношение прироста общих доказанных запасов за год к уровню добычи в этом году.

**КПД** — коэффициент полезного действия.

**КСВД** — компрессорная станция высокого давления.

**НДПИ** — налог на добычу полезных ископаемых.

**МАЗК** — многофункциональный автозаправочный комплекс.

**МБНК** — межрегиональная биржа нефтегазового комплекса.

**МКАД** — московская кольцевая автомобильная дорога.

**ММВБ** — московская межбанковская валютная биржа.

**МСФО** — международные стандарты финансовой отчетности.

**НДФЛ** — налог на доходы физических лиц.

**Неорганические капитальные вложения** — затраты, связанные с приобретением активов (нефтегазовых лицензий, готового бизнеса).

**Нефтеотдача (коэффициент извлечения нефти)** — отношение величины извлекаемых запасов к величине геологических запасов.

**НПЗ** — нефтеперерабатывающий завод.

**НПК** — нефтеперерабатывающая компания.

**НПО** — нефтеперерабатывающее объединение.

**ОВП** — ограничение водопритока.

**ООС** — охрана окружающей среды.

**ОПЕК (ОPEC, Organization of the Petroleum Exporting Countries)** — Организация стран-экспортеров нефти.

**ОТ, ПБ и ООС** — охрана труда, промышленной безопасности и охрана окружающей среды.

**Органические капитальные вложения** — капитальные вложения за исключением приобретения активов.

**ОСУР** — общекорпоративная система управления рисками.

**ОТ** — охрана труда.

**ПБ** — промышленная безопасность.

**ПБТ** — пропан бутан технический.



**ПЕ** — производственная единица.

**ПиТ** — бизнес-направление переработка и торговля.

**ПМБ** — полимермодифицированный битум.

**ПНР** — пусконаладочные работы.

**Попутный нефтяной газ (ПНГ)** — природный газ, который обнаруживают вместе с нефтью, либо в растворенном в ней виде, либо в виде шапки свободного газа.

**ППД** — поддержание пластового давления.

**ПСО** — проект совместного осуществления.

**Рекультивация земель** — удаление загрязнения или заражающих веществ из почвы, подземных вод, осадочных пород или поверхностных вод в целях защиты здоровья людей и окружающей среды.

**Рид** — бизнес-направление разведка и добыча.

**РСБУ** — российские стандарты бухгалтерского учета.

**РСПП** — Российский союз промышленников и предпринимателей.

**РТС** — Фондовая биржа РТС.

**СП** — совместное предприятие.

**СПбМТСБ** — Санкт-Петербургская международная товарно-сырьевая биржа.

**СПБТ** — смесь пропан-бутан техническая.

**СРД** — сообщество по развитию дисциплин.

**ТЗК** — топливно-заправочный комплекс.

**Трехмерная (3D) сейсморазведка** — сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в трех измерениях.

**ТННЦ** — Тюменский нефтяной научный центр.

**УКПГ** — установка комплексной подготовки газа.

**Франчайзинг** — передача прав на фирменное наименование со всем коммерческим опытом продаж.

**ФСТ** — Федеральная служба по тарифам США.

**Харвестер** — многооперационная лесосечная машина.

**ЦБ РФ** — Центральный Банк Российской Федерации.

**Чистый долг** — задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

**ЧРТ** — частота регистрируемых травм.

**ШФЛУ** — широкие фракции легких углеводородов.

**ACCA (Association of Chartered Certified Accountants)** — Ассоциация дипломированных сертифицированных бухгалтеров.

**API** — Американский институт нефти.

**Brent (Brent Crude)** — эталонный сорт нефти, добываемой в Северном море. Фактически является смесью нефти, добываемой на шельфовых месторождениях Brent, Oseberg и Forties между побережьями Норвегии и Шотландии. Смесью Brent классифицируется как легкая малосернистая нефть.

**B2B (Business to Business)** — «бизнес для бизнеса» — термин, определяющий вид информационного и экономического взаимодействия, классифицированного по типу взаимодействующих субъектов в данном случае — это юридические лица.

**CIA (Certified Internal Auditor)** — дипломированный внутренний аудитор.

**CISA (Certified Information Systems Auditor)** — дипломированный аудитор информационных систем.

# Глоссарий

## **COSO ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)** —

Интегрированная модель управления рисками, принятая Комитетом спонсорских организаций Комиссии Тредвея.

## **EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)** —

аналитический показатель, равный объёму прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений.

**IPIECA** — Ассоциация нефтяных компаний по сохранению окружающей среды.

**HAZOP (Hazardous Operations Review)** — анализ технологических рисков.

**OGP** — Международная ассоциация производителей нефти и газа.

**PRMS (Petroleum Resources Management System)** — система управления нефтяными ресурсами (в прошлом известна как система Общества инженеров-нефтяников — SPE). Методика PRMS обеспечивает более точное отражение совокупных запасов, доступных для эксплуатации в течение всего срока службы месторождения. Методические указания PRMS основаны в большей степени на геологических характеристиках пласта, а не на ожидаемых показателях добычи.

**SEC (Securities and Exchange Commission)** — Комиссия по ценным бумагам и биржам США. SEC в т.ч. устанавливает ряд стандартов для учета компаниями запасов углеводородного сырья. Методика SEC для учета доказанных запасов подразумевает непрерывность экономически эффективной добычи.

**SEC LOF** — методика SEC без учета срока действия лицензий. Группа ТНК-ВР Холдинг ведет учет совокупных доказанных запасов в соответствии с критериями SEC, но рассчитывает их на основании полного срока эксплуатации месторождений, а не срока действия лицензий.

**Urals («Юралс»)** — сорт высокосернистой нефти (содержание серы около 1,3%), которая представляет собой смесь из нефти, добываемой в Ханты-Мансийском автономном округе и Татарстане.

## Основные сокращения, используемые в годовом отчете

**барр.** — баррель; один баррель равен 0,134 метрической тонны

**барр. н.э.** — баррель нефтяного эквивалента

**барр./сут.** — баррелей в сутки

**кв. км** — километр квадратный

**куб. м** — метр кубический

**млн** — миллион

**млрд** — миллиард

**пог. км** — километр погонный

**руб.** — рубль

**сут.** — сутки

**т** — тонна

**тыс.** — тысяча

**шт.** — штук

## Заявления, содержащие прогноз относительно будущих событий

Некоторые заявления в настоящем годовом отчёте Группы ТНК-ВР Холдинг являются заявлениями, содержащими прогноз относительно будущих событий. Такие заявления содержат термины, указывающие на будущий характер события, включая, но не ограничиваясь словами «считает», «оценивает», «ожидает», «предполагает», «планирует», «может», «намеревается», «будет», «должен», их отрицательные аналогичные формы, сходные по смыслу словосочетания, а также обсуждения стратегии, планов, целей, задач, будущих событий или намерений Группы.

Заявления прогнозного характера могут включать в себя, но не ограничиваются следующей информацией:

- оценка будущих операционных и финансовых показателей Группы, а также прогнозы относительно факторов, влияющих на текущую стоимость будущих денежных потоков;
- планы Группы по строительству и модернизации промышленных объектов, а также планируемые капиталовложения;
- динамика спроса на продукцию Группы и ее планы по развитию новых продуктов, а также в области ценообразования;
- планы по совершенствованию практики корпоративного управления в Группе;
- будущее отраслевое положение Группы и прогнозы развития рыночных сегментов, в которых работает Группа;
- возможные регуляторные изменения и оценка влияния тех или иных нормативных правовых актов на деятельность Группы;
- иные планы и прогнозы Группы в отношении еще не произошедших событий.

Названные заявления, содержащие прогноз относительно будущих событий, подвержены влиянию факторов риска, неопределенности, а также иных факторов, вследствие которых действительные результаты в итоге могут не соответствовать заявленному. Данные риски, факторы неопределенности и иные факторы включают в себя:

- риски, связанные с возможным изменением политических, экономических и социальных условий в России, а также мировых политических, экономических и социальных условий;
- риски, относящиеся к области российского законодательства, правового регулирования и налогообложения, включая нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность, связанную с выпуском и обращением
- ценных бумаг, а также валютный контроль в отношении российских компаний, не исключая официального толкования подобных актов регулирующими органами;
- риски, касающиеся деятельности Группы, среди которых выделяются невозможность достижения запланированных результатов, уровней
- рентабельности и темпов роста, а также неспособность формировать и удовлетворять спрос на продукцию Группы;
- технологические риски, связанные с функционированием и развитием энергетической инфраструктуры, технологическими инновациями и конвергенцией технологий;
- прочие риски и факторы неопределенности.

Большинство из указанных факторов находится вне пределов контроля и возможности прогнозирования со стороны Группы. Поэтому, с учетом вышесказанного, Группа не рекомендует необоснованно полагаться на какие-либо высказывания относительно будущих событий, приведенные в настоящем годовом отчёте. Группа не принимает на себя обязательств публично пересматривать данные прогнозы — ни с целью отразить события или обстоятельства, имевшие место после публикации материалов в настоящем годовом отчёте, ни с целью указать на непредвиденно возникшие события — за исключением тех случаев, когда это необходимо в соответствии с требованиями законодательства.

