



БАШНЕФТЬ
АКЦИОНЕРНАЯ НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ

Природа достижений



Годовой отчет
ОАО АНК «Башнефть»

2012

Краткое содержание

Обращение **4**

7 О компании

Результаты
деятельности **26**

58 Информация для инвесторов
и акционеров

Корпоративное
управление **72**

100 Устойчивое
развитие

Наука
и инновации **110**

115 Приложения

Содержание

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРЕЗИДЕНТА	4
I. О КОМПАНИИ	7
1. Наша история	7
2. Ключевые события года	8
3. Основные результаты года	10
4. Конкурентные преимущества	11
5. Бизнес-модель	12
6. География бизнеса	14
7. Положение в отрасли и макроэкономические факторы	15
8. Наша стратегия	18
9. Наши КПЭ	21
10. Наши риски	24
II. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
11. Лицензирование	27
12. Геологоразведка	30
13. Запасы	32
14. Перспективные проекты	36
15. Добыча	40
16. Переработка	44
17. Нефтехимия	51
18. Сбыт	53
III. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ И АКЦИОНЕРОВ	58
19. Изменения структуры Группы	59
20. Акционерный капитал	64
21. Рынок акций и капитализация	65
22. Дивидендная политика	68
23. Долговой портфель	69
24. Раскрытие информации и взаимодействие с инвесторами	70
IV. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	72
25. Структура органов управления и контроля	77
26. Общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть»	78
27. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть»	79
28. Комитеты Совета директоров	87
29. Вознаграждение членов Совета директоров	92
30. Президент и Правление ОАО АНК «Башнефть»	93
31. Вознаграждение членов Правления ОАО АНК «Башнефть»	93
32. Внутренний контроль и аудит	98

V. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	100
33. Персонал и внутрикорпоративные социальные программы	101
34. Участие в жизни сообществ (социальные и благотворительные программы)	103
35. Охрана труда, промышленная безопасность и экология	105
36. Энергосбережение	108
VI. НАУКА И ИННОВАЦИИ	110
37. Информационные технологии	113
VII. ПРИЛОЖЕНИЯ	115
38. Основные факторы риска	115
39. Консолидированная финансовая отчетность за 2012 г.	121
40. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения	183
41. Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность	194
42. Основные использованные сокращения	199
VIII. ПРОЧЕЕ	201
43. Общие сведения: данные о Компании	201
44. Контактная информация	202
45. Месяц и год выхода отчета	202

Некоторые определения и перспективные утверждения

В данном Годовом отчете термины «Башнефть», мы, Компания, Группа «Башнефть» и Группа в различных формах — означают ОАО АНК «Башнефть», его филиалы, дочерние компании и компании специального назначения. Термины ОАО АНК «Башнефть» и Общество — означают ОАО АНК «Башнефть».

«УНПЗ», «Новойл», «Уфанефтехим», «Башкирнефтепродукт» и «Оренбургнефтепродукт» обозначают в период до проведенной в 2012 г. реорганизации присоединяемые дочерние общества ОАО АНК «Башнефть», а именно ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл» (ОАО «Ново-Уфимский нефтеперерабатывающий завод»), ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Башкирнефтепродукт» и ОАО «Оренбургнефтепродукт» соответственно; в период после реорганизации — соответствующие филиалы ОАО АНК «Башнефть».

Если не указано иное, финансовые показатели, представленные в Годовом отчете, приведены и рассчитаны на основе консолидированной отчетности по МСФО и соответствуют аналогичным показателям, раскрываемым в документе «Анализ руководством финансового состояния и результатов деятельности Группы «Башнефть». Информация о результатах деятельности, содержащаяся в данном документе, представляет собой консолидированные данные по Группе «Башнефть».

Некоторые заявления в данном Годовом отчете могут содержать предположения или прогнозы в отношении предстоящих событий в Группе «Башнефть». Такие утверждения содержат выражения «ожидается», «оценивается», «намеревается», «будет», «мог бы», такие выражения с отрицанием или другие подобные выражения. Эти заявления являются только предположениями, и реальный ход событий или результаты могут существенно отличаться от заявленных. Существует множество факторов, из-за которых действительные результаты Группы «Башнефть» могут существенно отличаться от заявленных в предположениях и прогнозах. К числу таких факторов могут относиться общие экономические условия, конкурентная среда, в которой оперирует «Башнефть», риски, связанные с деятельностью в России, быстрые технологические и рыночные изменения в сферах деятельности Компании, а также многие другие риски, непосредственно связанные с Группой «Башнефть».

Для пересчета тонн в баррели Компанией применяется коэффициент 7,3. Данные о запасах, представленные по результату аудита запасов, проведенного компанией Miller and Lents, Ltd. по международной классификации PRMS, приведены с применением среднего коэффициента баррелизации 7,11. При оценке условных и перспективных ресурсов нефти месторождений им. Р. Требса и А.Титова компанией Miller and Lents использован коэффициент пересчета тонн в баррели 7,45.

Обращение Председателя Совета директоров и Президента

УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

С удовольствием представляем вам Годовой отчет ОАО АНК «Башнефть» за 2012 год, девиз которого – «Природа достижений». Эти слова не только отражают наше ответственное отношение к вопросам защиты окружающей среды и промышленной безопасности, но и определяют ключевые слагаемые успешной деятельности Компании – лидерство, эффективность, профессионализм.

2012 год стал одним из самых успешных периодов производственной и финансовой деятельности «Башнефти» за ее 80-летнюю историю.

В прошлом году Компания продемонстрировала последовательное увеличение добычи нефти, достигнув рекордного показателя за последние 15 лет – 307,9 тыс. барр./сутки. В 2012 году «Башнефть» добыла 15,437 млн тонн нефти и планирует удерживать этот уровень производства на разрабатываемых месторождениях в ближайшие годы.

Мы успешно продолжили наращивать ресурсную базу: по итогам года коэффициент замещения доказанных запасов «Башнефти» составил 123,4%, что стало еще одним подтверждением ресурсного потенциала ключевого региона деятельности Компании – Республики Башкортостан.

Мы продолжили реализацию проекта освоения месторождений им. Р. Требса и А. Титова в Ненецком автономном округе, где планируем начать добычу во второй половине 2013 года, и расширили свое присутствие в НАО за счет приобретения новых перспективных участков. Компания также приступила в реализации своего первого проекта за пределами России, получив в Ираке статус оператора разведки и разработки Блока 12.

В прошлом году «Башнефть» сохранила оптимальный с точки зрения качества и стоимости корзины нефтепродуктов уровень объема нефтепереработки – 20,8 млн тонн. Масштабная программа модернизации НПЗ «Башнефти», направленная на повышение качества нефтепродуктов, позволила нам в очередной раз подтвердить лидерство среди российских компаний в техническом оснащении нефтеперерабатывающих мощностей: индекс Нельсона уфимской группы НПЗ по итогам года вырос с 8,33 до 8,55.

В 2012 году Компания также добилась значительного роста объема розничных продаж, которые увеличились на треть – до 1,364 млн тонн. Продолжая обеспечивать потребителей высококачественным топливом, соответствующим самым строгим экологическим стандартам, в середине прошлого года собственная сеть АЗС «Башнефти» полностью перешла на продажу топлива стандарта Евро-5.

Рост эффективности производственной деятельности в 2012 году позволил Компании достичь лучших в своей истории финансовых показателей. Чистая прибыль по международным стандартам финансовой отчетности, принадлежащая акционерам ОАО АНК «Башнефть», составила 52,088 млрд руб., что на 4,5% превышает уровень 2011 года. Объем чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности, увеличился на 8,4% по срав-

ФЕЛИКС ВЛАДИМИРОВИЧ ЕВТУШЕНКОВ,
Председатель Совета директоров



нению с 2011 годом – до 71,141 млрд руб. Это позволило нам на 23,1% (до 30,789 млрд руб.) увеличить капитальные затраты в разведке и добыче, модернизации НПЗ и сбытовой сети.

В 2012 году капитализация Компании выросла на 53%, достигнув рекордного показателя 12,6 млрд долл. Значительный вклад в рост инвестиционной привлекательности «Башнефти» внес переход Компании в 2012 году на единую акцию. Интеграция дочерних предприятий, направленная на повышение ликвидности наших акций, позволила не только оптимизировать структуру «Башнефти» для повышения прозрачности деятельности и эффективности капиталовложений, но и предоставила возможность десяткам тысяч миноритарных акционеров наших дочерних обществ стать владельцами более ликвидных акций «Башнефти», участвовать в финансовых результатах деятельности всей Компании в целом.

Весной 2012 года Компания получила кредитные рейтинги ведущих международных агентств: рейтинговое агентство Moody's присвоило «Башнефти» корпоративный кредитный рейтинг Ba2, а агентство Fitch – BB (прогноз по обоим рейтингам – «стабильный»).

Повышение уровня корпоративного управления по-прежнему оставалось одним из ключевых приоритетов нашей работы. В 2012 году «Башнефть» существенно расширила участие независимых представителей в Совете директоров за счет привлечения в его состав признанных мировых профессионалов.

Считая жизнь и здоровье сотрудников, жителей регионов нашей деятельности безусловным приоритетом, Совет директоров и менеджмент Компании в минувшем году продолжили уделять особое внимание вопросам охраны труда, промышленной безопасности и защиты окружающей среды. Наши задачи в этих сферах – отсутствие несчастных случаев и аварий на производстве, бережное отношение к природе за счет внедрения передовых технологий, модернизации оборудования, производства высококачественной продукции, сокращения производственных отходов и выбросов, создания безопасных условий труда. Стратегическая цель «Башнефти» в этих областях – лидерство среди российских энергетических компаний и соответствие международно-признанным нормам.

Соблюдая приверженность принципам высокой социальной ответственности, «Башнефть» совместно со своим ключевым акционером – АФК «Система» – в 2012 году продолжила реализацию во всех регионах своей работы благотворительных программ, направленных на совершенствование социальной инфраструктуры, развитие культуры, образования и спорта. Так, объем наших социальных инвестиций в Республике Башкортостан составил в 2012 году 1,3 млрд руб.

Безусловно, ключевым фактором успешной деятельности «Башнефти» в 2012 году стала высокопрофессиональная, преданная своему делу команда Компании. Мы абсолютно уверены, что ее высокий потенциал является залогом достижения стратегической цели Компании – вхождения в число бесспорных лидеров отечественной нефтегазовой отрасли.

АЛЕКСАНДР ЛЕОНИДОВИЧ КОРСИК,
Президент



Башкирской нефти – 80 лет

В 2012 г. исполнилось 80 лет башкирской нефти – в 1932 г. было открыто Ишимбайское месторождение – событие, считающееся началом промышленной добычи нефти в Башкортостане. В 1935 г. началось строительство Ишимбайского нефтеперегонного завода.

Среди основных вех истории развития ресурсной базы Компании открытие Туймазинского месторождения (1937 г.), Константиновского и Леонидовского месторождений девонской нефти, многопластового Шкаповского месторождения, а также Чекамагушевского месторождения нефти в терригенном девоне (1950–1953 гг.), Манчаровского месторождения (1954 г.) и крупнейшего в регионе Арланского месторождения (1955 г.).

По мере роста объемов добываемой нефти происходило расширение нефтеперерабатывающего комплекса «Башнефти»: в 1938 г. был введен в эксплуатацию Уфимский нефтеперерабатывающий завод («УНПЗ»). В 1951 г. состоялся запуск Ново-Уфимского НПЗ («Новойла»). В 1956 г. завершено строительство Уфимского завода синтетического спирта (ОАО «Уфаоргсинтез»), который стал первым заводом нефтехимического профиля в Башкортостане и одним из крупнейших предприятий страны по выпуску продукции органического синтеза. В 1957 г. состоялся запуск третьего предприятия уфимской группы НПЗ – завода топливно-нефтехимического профиля «Уфанефтехим».

Акционерное общество открытого типа «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» было учреждено 13 января 1995 г.

В марте 2009 г. основным владельцем шести предприятий башкирского топливно-энергетического комплекса стало ОАО АФК «Система».

В 2010 г. ОАО АНК «Башнефть» завершило приобретение у ОАО АФК «Система» контрольных пакетов акций ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Новойл», ОАО «УНПЗ», ОАО «Уфаоргсинтез» и ОАО «Башкирнефтепродукт» и стало головной компанией нового нефтяного холдинга.

В 2011 г. «Башнефть» пришла в Тимано-Печору, получив лицензию на участок недр федерального значения, включающий месторождения им. Р. Требса и А. Титова в Ненецком АО. В декабре 2011 г. мы подписали соглашение с ОАО «ЛУКОЙЛ» о совместной реализации проекта.

В 2012 г. ОАО АНК «Башнефть» завершило все этапы реорганизации в форме присоединения дочерних обществ – ОАО «Уфимский нефтеперерабатывающий завод», ОАО «Новойл», ОАО «Башкирнефтепродукт», ОАО «Уфанефтехим» и ОАО «Оренбургнефтепродукт».

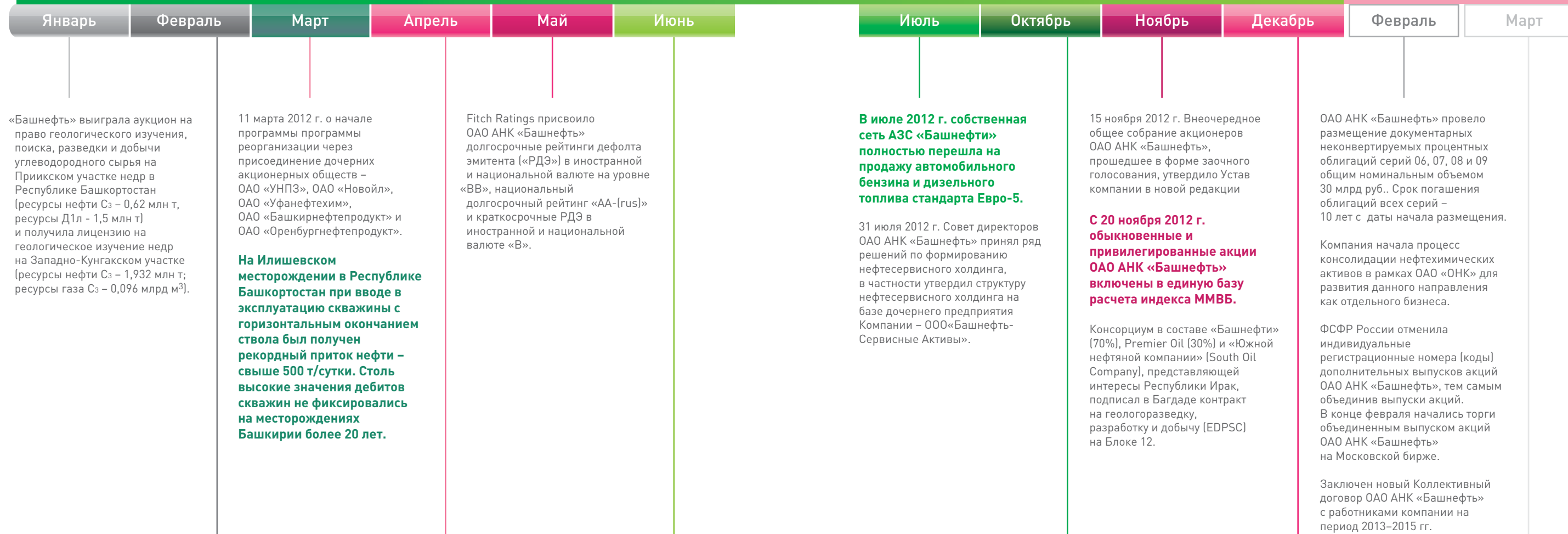
В 2012 г. было окончательно завершено формирование на базе ОАО АНК «Башнефть» вертикально-интегрированной нефтяной компании (ВИНК) федерального уровня.

**«БАШНЕФТЬ» -
УСПЕШНАЯ,
ЭФФЕКТИВНАЯ
ВИНК**



2012 год – Год достижений

2012



«Башнефть» выиграла аукцион на право геологического изучения, поиска, разведки и добычи углеводородного сырья по двум участкам недр в Ненецком автономном округе: Янгарейскому (прогнозные извлекаемые ресурсы нефти – 26,2 млн т) и Сабриягинскому (2,0 млн т).

ОАО АНК «Башнефть» разместило документарные неконвертируемые процентные облигации серии 04 на предъявителя общей номинальной стоимостью 10 млрд руб. Срок погашения облигаций – 10 лет с даты начала размещения, оферта через 3 года.

Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» утвердил концепцию внешнего оформления АЗС и график мероприятий по ребрендингу автозаправочных комплексов «Башнефти».

27 апреля 2012 г. Внеочередное общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть» приняло решение о реорганизации компании в форме присоединения дочерних обществ — ОАО «Башкирнефтепродукт», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Оренбургнефтепродукт», ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл» — и утвердило Договор о присоединении.

«Башнефть» завершила сделку по приобретению 100% долей ООО «Уралойл», которое владеет сетью из 12 АЗС в Курганской области.

Рейтинговое агентство Moody's Interfax впервые присвоило ОАО АНК «Башнефть» корпоративный кредитный рейтинг Ва2 и рейтинг по национальной шкале Аа2.ru. Прогноз рейтинга – «стабильный».

«Башнефть» стала оператором по разведке и разработке Блока 12 в Ираке. Партнером по проекту стала компания Premier Oil с долей участия 30%.

27 июня 2012 г. ОАО АНК «Башнефть», а также дочерние общества Компании, участвующие в переходе на единую акцию, исполнили свои обязательства по выкупу ценных бумаг у акционеров, предъявивших требования о выкупе.

29 июня 2012 г. в г. Уфа состоялось Годовое общее собрание ОАО АНК «Башнефть».

В пределах Хасановского лицензионного участка «Башнефть» открыла новое нефтяное месторождение, которое получило имя Владимира Афанасьева — бывшего главного геолога «Башнефти».

1 октября 2012 г. ОАО АНК «Башнефть» завершила все этапы реорганизации в форме присоединения дочерних обществ.

Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» принял решение о создании Комитета по охране труда, промышленной безопасности и экологии.

«Башнефть» завершила разработку целевой программы повышения надежности трубопроводов на 2013–2017 гг. и приступила к ее выполнению. Программа позволит минимизировать негативное воздействие на состояние окружающей среды, а также снизить потери продукции.

Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» одобрил стратегию развития Компании до 2022 года, направленную на дальнейший рост стоимости «Башнефти».

Компания завершила сделки по приобретению ООО «Гарсар» и ООО «Мобел-нефть», владеющих лицензиями на нефтяные месторождения и перспективные участки недр на западе Республики Башкортостан.

Акционерная стоимость*

* - По состоянию на 31.12.2012

+53% / 12,58 млрд долл.
Рыночная капитализация

+10,8% / 3 306 пунктов
Индекс ММВБ «Нефть и газ»

+31,5% / 1 762 руб.
Рост стоимости обыкновенных акций до рекордных значений

+1 400%
Рост стоимости обыкновенных акций за последние 4 года (2009–2012 гг.)

Финансы

+9,5%
532,5 млрд руб.
Выручка

+5,2%
98,7 млрд руб.
EBITDA

+4,5%
52,1 млрд руб.
Чистая прибыль*

* - Чистая прибыль, принадлежащая акционерам ОАО АНК «Башнефть».

Производство

+5,7% / 4,9 млн т
Продажи нефти

+33,3% / 1,4 млн т
Продажи нефтепродуктов в розницу

+0,22 пункта / 8,55
Индекс Нельсона

+24,5% / 4,5 млн т
Высокомаржинальные продажи нефти на экспорт

+2,2% / 15,4 млн т
Добыча нефти

+1,3% / 282,1 млн т
Доказанные запасы нефти

Эффективная вертикально-интегрированная нефтяная компания

«Башнефть» осуществляет добычу и переработку нефти на территории России, реализует нефть и продукты нефтепереработки на внутреннем и зарубежном рынках и является одной из наиболее динамично развивающихся российских вертикально-интегрированных нефтяных компаний.

НАШ ПОТЕНЦИАЛ И КОНКУРЕНТНЫЕ ПРЕИМУЩЕСТВА:

- Собственная сырьевая база, высокий коэффициент замещения запасов
- Короткое транспортное плечо между районами добычи нефти и нефтеперерабатывающим комплексом
- Высокий уровень технической оснащенности нефтеперерабатывающего комплекса
- Вертикальная интеграция производственных процессов
- Динамичное развитие сети мелкооптовых и розничных продаж, и, как результат, выход на конечного потребителя
- Высокопрофессиональное руководство, нацеленное на динамичное развитие и информационную прозрачность
- Репутация надежного партнера и ориентация на построение гармоничных, устойчивых отношений с заинтересованными сторонами
- Устойчивое финансовое положение
- Использование передовых методов и технологий разведки и добычи нефти

Ключевая цель нашего бизнеса – рост акционерной стоимости Компании

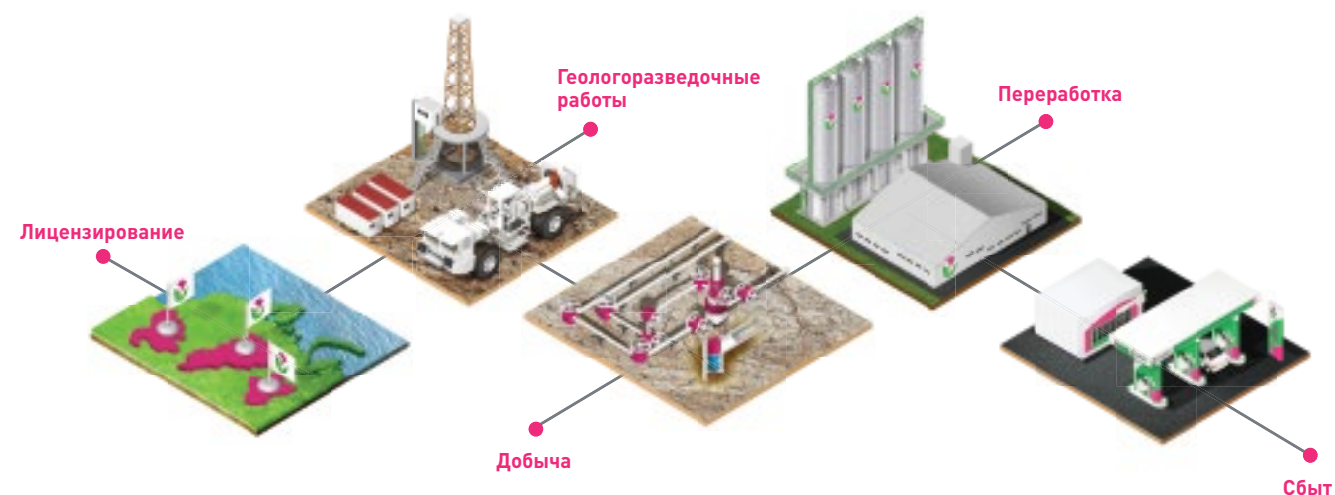
На достижение этой цели направлена стратегия Компании, эффективность реализации которой мы оцениваем с помощью разработанной системы КПЭ. Мы приняли и используем ответственный подход ко всем без исключения аспектам своей деятельности, руководствуясь принципами устойчивого развития.



Как мы работаем

Структура бизнеса Компании позволяет осуществлять контроль процессов по всей цепочке создания стоимости от получения доступа к недрам до высокомаржинальных продаж продуктов переработки внутри страны и за рубежом.

Схема бизнес-модели



В соответствии с целями по расширению ресурсной базы Компания принимает участие в аукционах на перспективные лицензионные участки в стратегических для нас регионах деятельности. В 2012 г. с приобретением Янгарейского и Сабриягинского участков мы продолжили расширение ресурсной базы в стратегически важном для нас регионе – Ненецком автономном округе.

»»» Подробнее см. «Результаты деятельности – Лицензирование», стр. 27.

На лицензионных участках Компания проводит геологоразведочные работы – сейморазведку МОГТ-3D и разведочное бурение. Мы используем геолого-геофизическую и геохимическую информацию для моделирования систем разработки месторождений. Результатом работ становятся новые запасы нефти и более глубокое понимание геологической структуры месторождений, необходимое для оптимального эксплуатационного бурения. В результате проведенных геологоразведочных работ в 2012 г. открыто месторождение им. В.С. Афанасьева на территории Башкортостана.

»»» Подробнее см. «Результаты деятельности – Геологоразведка», стр. 30.

На разведанных месторождениях мы осуществляем эксплуатационное бурение и добычу нефти, используя различные методы интенсификации добычи и применяя инновационные технологии. В 2012 г. за счет повышения эффективности геолого-технических мероприятий и применения современных технологий нам удалось увеличить добычу на действующих месторождениях. Кроме того, был введен в эксплуатацию ряд новых месторождений: месторождение им. В.С. Афанасьева, а также Опаловое и Барсуковское. Рост добычи нефти Компанией по итогам года составил 2,2 %.

»»» Подробнее см. «Результаты деятельности – Добыча», стр. 40.

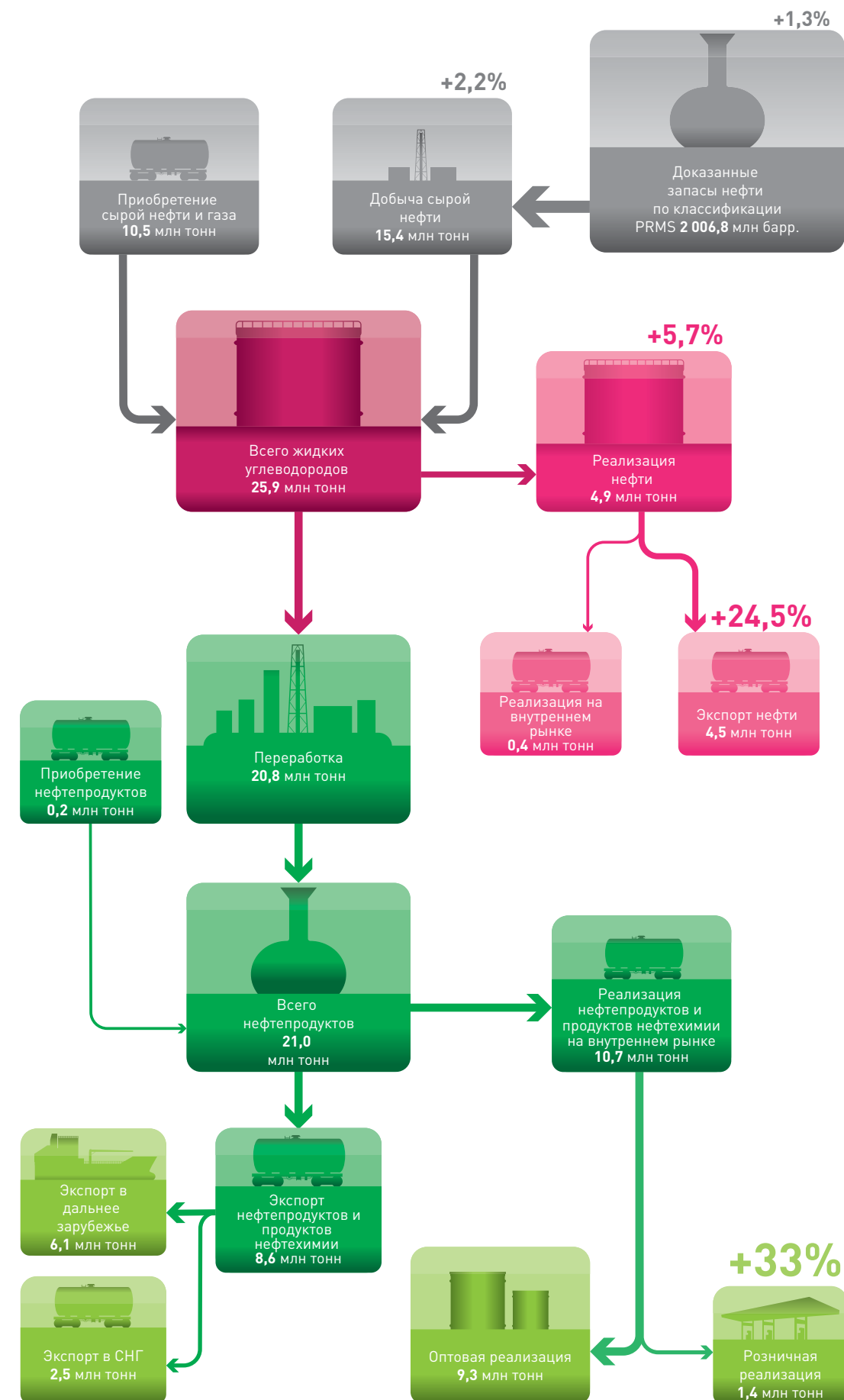
Большая часть добытой нефти поставляется на предприятия нефтеперерабатывающего комплекса Группы для производства широкой номенклатуры нефтепродуктов и продуктов нефтехимии. Для оптимальной загрузки производственных мощностей мы приобретаем дополнительные объемы нефти и газового конденсата у сторонних поставщиков. Компания находится в числе отраслевых лидеров по технической оснащенности НПЗ. Индекс Нельсона, характеризующий сложность технологических процессов НПЗ, вырос с 8,33 в 2011 г. до 8,55 в 2012 г. Рост индекса во многом обусловлен завершением проекта по увеличению мощностей установки замедленного коксования «Уфанефтехим».

»»» Подробнее см. «Результаты деятельности – Переработка», стр. 44.

Мы продаем часть добытой сырой нефти, а также нефтепродукты и продукты нефтехимии оптом на внутреннем рынке и на экспорт. Реализация нефтепродуктов осуществляется в розницу через собственную и партнерскую сети автозаправочных станций. В 2012 г. «Башнефть» увеличила объем реализации нефтепродуктов в розницу на 33% до 1,4 млн т. Для повышения лояльности потребителей к нашей торговой марке запущена программа ребрендинга собственной сети АЗС.

»»» Подробнее см. «Результаты деятельности – Сбыт», стр. 53.

Бизнес-модель в действии



Где мы работаем

«Башнефть» владеет лицензиями на разработку месторождений нефти и газа, расположенных в Республике Башкортостан, Ненецком и Ханты-Мансийском автономных округах, Республике Татарстан и Оренбургской области.

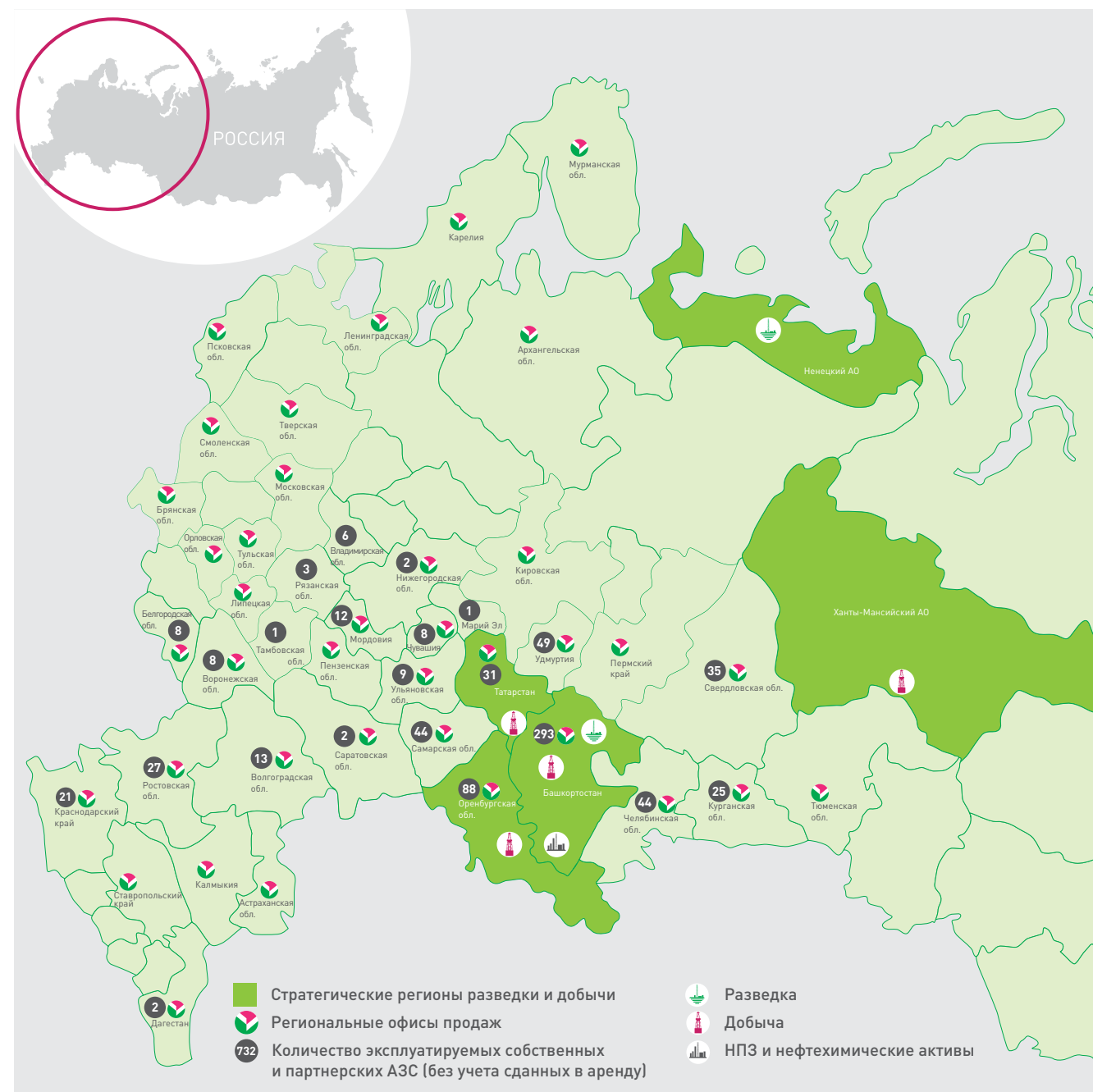
Стратегическим регионом развития сырьевой базы и проведения геологоразведочных работ является Республика Башкортостан, а также новый перспективный для нас регион – Ненецкий автономный округ.

В Республике Башкортостан расположены 223 лицензионных участка и 183 месторождения Группы, нефтеперерабатывающие и нефтехимические предприятия Компании, а также 60% собственных АЗС.

Существенно нарастить объемы добычи нефти в среднесрочной перспективе мы планируем за счет введения в эксплуатацию месторождений им. Р. Требса и А. Титова в Ненецком автономном округе. «Башнефть» расширяет географию бизнеса не только на территории России, но и за ее пределами. В 2012 г. Компания приступила к реализации проекта по разведке и разработке Блока 12 в Ираке.

Собственная розничная сеть АЗС Компании представлена в 5 регионах (Республике Башкортостан, Республике Удмуртия, Оренбургской, Свердловской и Курганской областях), а с учетом партнерских АЗС – в 23 регионах Российской Федерации.

География бизнеса



Внешняя среда, в которой мы работаем

Мы внимательно следим за ключевыми тенденциями в экономике в целом и в нефтегазовой отрасли в частности, выстраивая на основе анализа данных тенденций стратегию развития «Башнефти».

В качестве основных существующих и потенциальных конкурентов мы рассматриваем такие компании, как ОАО «Газпром нефть», ОАО «ЛУКОЙЛ», ОАО «НК «Роснефть» и другие.

Цены на нефть и глобальные макроэкономические факторы

«Башнефть» ведет деятельность в условиях постоянно изменяющейся внешней среды и подвержена влиянию как глобальных, так и страновых факторов.

Один из ключевых факторов влияния – цена на нефть.

По итогам 2012 г. цена нефти сорта Urals увеличилась на 1,3% и составила 110,5 долл. за барр., при этом максимальных значений цена нефти достигала в марте (125,3 долл. за барр.), а минимальных – в июне (87,7 долл. за барр.).

Мировые цены на нефть

	2010	2011	2012	Изменение 2012/2011
Нефть "Brent" (долл/барр.)	79,5	111,1	111,7	+0,5%
Нефть "Urals" (долл/барр.)	78,3	109,1	110,5	+1,3%

Источник: Platts.

Динамика цен была обусловлена низкими темпами экономического роста в мире и замедлением роста спроса на нефть в Европе из-за продолжающегося долгового кризиса.

По оценкам Международного энергетического агентства (МЭА), рост спроса на нефть в 2012 г. составил 1,0%, что с учетом роста предложения на 2,8% привело к профициту нефти на рынке в размере 1,1 млн барр./день – впервые с 2008 г.

Курс рубля и темпы инфляции

Более 50% выручки Группы – валютная выручка, сформированная за счет экспортных операций по реализации нефти и нефтепродуктов. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают непосредственное воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Компании.

Кроме того, на финансовое состояние «Башнефти» влияет изменение индекса потребительских цен. Уровень инфляции оказывает влияние как на капитальные, так и на текущие затраты Компании.

Основные макроэкономические показатели

	2010	2011	2012
Рублевая инфляция	8,8%	6,1%	6,6%
Курс рубля к доллару США на конец периода, руб.	30,5	32,2	30,4
Средний курс рубля к доллару за период, руб.	30,4	29,4	31,1

Источник: Росстат, ЦБ РФ.

Налогообложение

Важный внешний фактор, оказывающий влияние на финансовые результаты Компании, – налоговые платежи.

В российском налоговом законодательстве за прошедший год наиболее существенным изменением стало использование налогового режима «60–66–90» для нефтяных компаний. Вступивший в силу 1 октября 2011 г. режим рассматривается в качестве первого этапа налоговой реформы, направленной на повышение рентабельности добычи при стимулировании российских нефтяных компаний к инвестированию в модернизацию перерабатывающих мощностей.

Основными обязательными платежами, присущими нефтегазовой компании, являются:

- налог на добычу полезных ископаемых;
- акциз на нефтепродукты;
- экспортная таможенная пошлина на нефть;
- экспортная таможенная пошлина на нефтепродукты.

Динамика обязательных платежей

	2010	2011	2012
НДПИ на нефть, руб./т	3 074	4 455	5 066
Экспортная пошлина на нефть, руб./т	8 309	12 017	12 570

Добыча нефти в России

По данным Минэнерго, добыча нефти и газового конденсата в России в 2012 г. составила 518 млн т, что на 1,3% выше, чем годом ранее.

Основные факторы расширения добычи – бурение новых скважин на месторождениях в Восточной Сибири и интенсификация добычи за счет расширения использования геолого-технических мероприятий на старых месторождениях Западной Сибири и Поволжья.

Нефтепереработка в России

Согласно данным Росстата, общий объем нефтепереработки в РФ увеличивался на протяжении последних трех лет и в 2012 г. составил 270 млн т (+2,7% к 2012 г.).

По объемам переработки сырой нефти «Башнефть» – пятая крупнейшая компания России. В 2012 г. Компания переработала 20,8 млн т сырья.

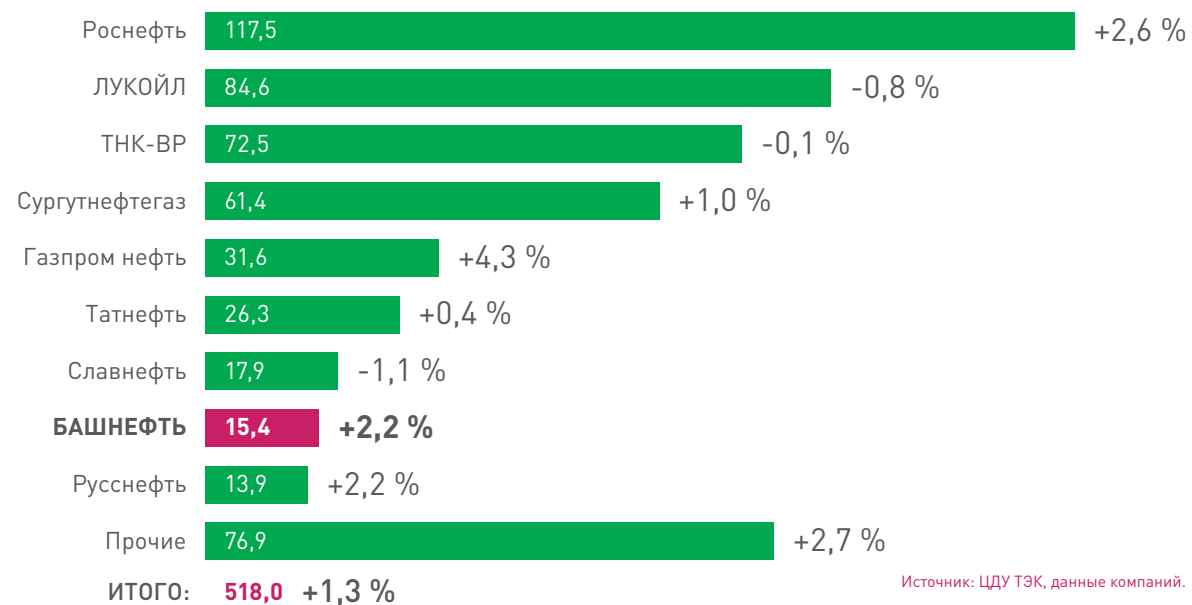
За счет опережающего роста производства керосина и бензина по сравнению с мазутом показатель глубины переработки для российского нефтеперерабатывающего сектора, по данным Росстата, увеличился с 70,6% в 2011 г. до 71,5% в 2012 г.

Поставки нефтепродуктов на внутреннем рынке

В 2012 г. продолжилась положительная динамика роста поставок автомобильного бензина, дизельного топлива и мазута на внутреннем рынке. По данным МЭР, объем поставок составил 86,7 млн т, что на 1,2% выше показателя предыдущего года. «Башнефть» сохранила долю рынка в поставках бензина в 2012 г – 12,6%, а также значительно нарастила долю рынка в поставках дизельного топлива – до 7,2%.

В 2012 г. предприятия «Башнефти» обеспечивали около 12% российского производства автомобильных бензинов.

Добыча нефти крупнейшими российскими нефтяными компаниями в 2012 г., млн т



Поставки нефтепродуктов российскими НПЗ на внутренний рынок, млн т

	2010	2011	Изменение 2012/2011
Автомобильный бензин	32,5	33,4	+2,8%
в том числе, поставки «Башнефти»	4,1	4,2	+2,4%
Дизельное топливо	35,9	34,9	-2,8%
в том числе, поставки «Башнефти»	2,2	2,5	+13,6%
Мазут	17,3	18,4	+6,4%
в том числе, поставки «Башнефти»	1,7	1,9	+11,8%

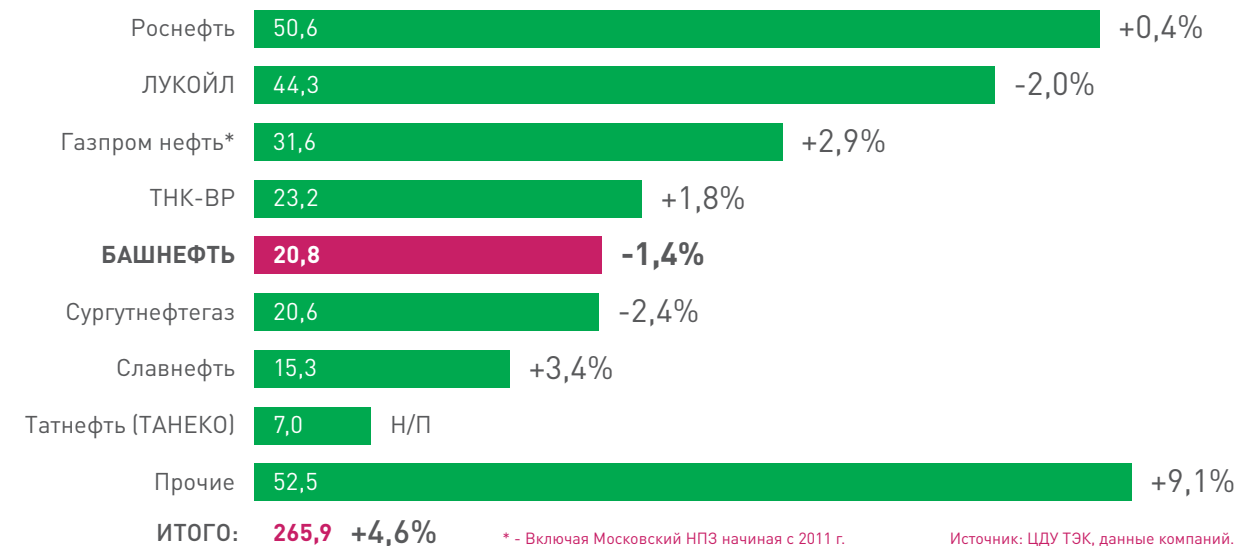
Источник: ЦДУ ТЭК, данные компаний.

Экспорт нефтепродуктов

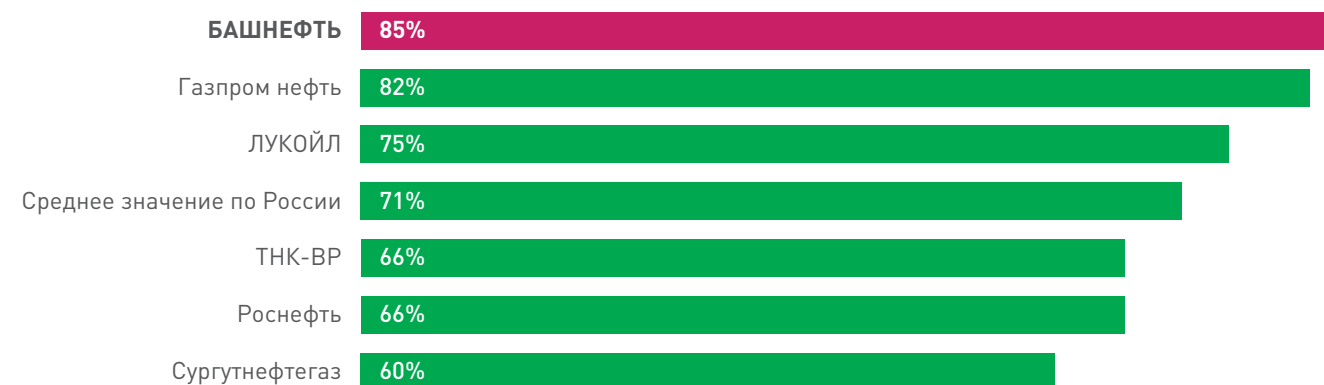
Согласно данным ФТС, объем экспортных поставок нефтепродуктов из России в 2012 г. вырос на 10,5% и составил 137,9 млн т. Поставки в дальнее зарубежье в 2012 г. составили 121 млн т, что на 0,9% выше прошлогоднего значения.

«Башнефть» в 2012 г. реализовала на экспорт 8,6 млн т нефтепродуктов и продуктов нефтехимии, при этом свыше 70% поставок осуществлялось в дальнее зарубежье. Таким образом, доля «Башнефти» в общем объеме поставок нефтепродуктов на экспорт составила около 6%, в том числе, в дальнее зарубежье – 5%.

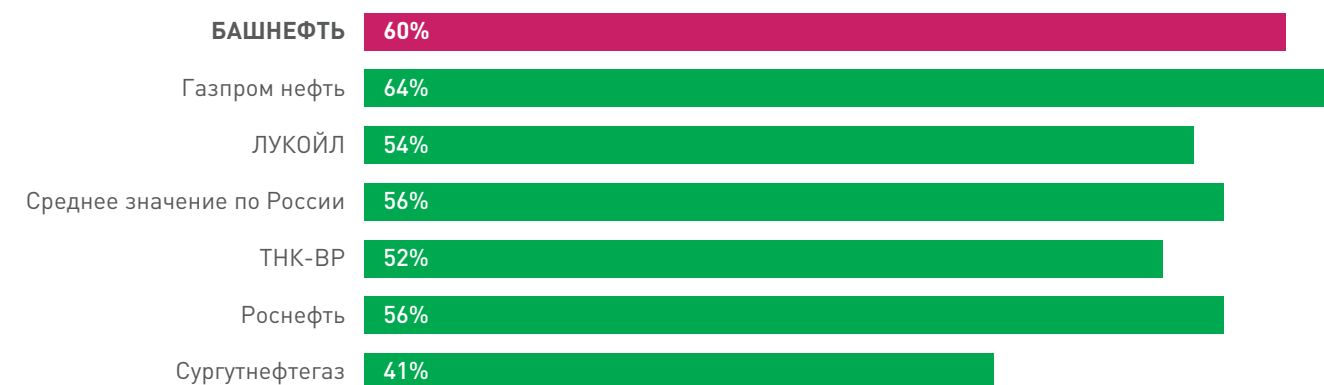
Переработка нефти крупнейшими российскими нефтяными компаниями в 2012 г., млн т



Глубина переработки нефти российских нефтяных компаний в 2012 г.



Выход светлых нефтепродуктов российских нефтяных компаний в 2012 г.



Глубина переработки нефти на предприятиях «Башнефти» остается самой высокой в отрасли и составляет 84,9%.

К чему мы стремимся

Основной вектор нашего развития – построение высокоэффективной, динамично развивающейся вертикально-интегрированной компании, был заложен еще в 2010 г. в рамках 3-хлетней стратегии на 2010–2012 гг. Нам удалось успешно реализовать поставленные задачи и вывести Компанию в число лидеров отрасли, сформировав ВИНК с растущей добычей, высокотехнологичной переработкой, устойчивыми каналами сбыта продукции, сильными финансовыми результатами.

С учетом объективных внешних общеотраслевых факторов – изменения макроэкономических параметров, налоговой нагрузки, текущей рыночной ситуации – а также внутренних особенностей развития Компании, мы проводим корректировку наших планов с акцентом на повышение эффективности и конкурентоспособности Компании.

Так, в декабре 2011 г., по решению Совета директоров, была утверждена стратегия на 5 лет (2012–2016 гг.), а в декабре 2012 г. была проведена ее актуализация и выработаны новые решения, направленные на дальнейший рост стоимости «Башнефти» в период 2012–2022 гг.

СЕГМЕНТ	ЗАДАЧИ, поставленные стратегией 2010–2012 гг.	РЕАЛИЗАЦИЯ. Достижения за период с 2010 по 2012 гг.	СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ до 2022 г.
ДОБЫЧА	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Рост добычи нефти ▶ Осуществление крупных проектов ▶ Приобретение новых активов ▶ Достижение баланса добычи и переработки нефти ▶ Выход на международные рынки 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Собственная добыча нефти – 15,4 млн т ✓ Начало реализации крупного проекта по освоению месторождения им. Р.Требса и А.Титова (запасы (C1+C2) 140,1 млн т) ✓ За период с 2011 по 2012 гг. приобретено 5 лицензионных участков в НАО, а также новые лицензии в Башкирии ✓ Открыто новое месторождение в Башкирии (им. В.С. Афанасьева). ✓ Вошли в проект на Блоке 12 в Ираке 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Поддержание добычи на зрелых месторождениях за счет применения высокоэффективных ГТМ и инновационных технологий ▶ Реализация обширной программы ГРП в Башкирии ▶ Разработка месторождений Р. Требса и А. Титова ▶ Разведка и запуск добычи на новых участках в НАО ▶ Приобретение новых лицензий в ключевых и перспективных регионах ▶ Участие в международных проектах
ПЕРЕРАБОТКА	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Закрепление технологического лидерства уфимских НПЗ ▶ Своевременное приведение продукции в соответствие с требованиями технического регламента 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Проведена модернизация перерабатывающего комплекса ✓ Индекс Нельсона достиг 8,55 ✓ Глубина переработки – 85% ✓ Выход светлых нефтепродуктов – 60% ✓ Изменили структуру выпуска товарной продукции – доля моторных топлив Евро4 и Евро5 выросла до 44% (с 11% в 2010 г.) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Дальнейшая реализация программы модернизации, сохранение технологического лидерства по глубине переработки и индексу Нельсона ▶ Оптимизация корзины нефтепродуктов ▶ Полный переход на выпуск моторных топлив стандарта Евро-5 к 2015 г. ▶ Увеличение глубины переработки нефти и выхода светлых нефтепродуктов

СЕГМЕНТ	ЗАДАЧИ, поставленные стратегией 2010–2012 гг.	РЕАЛИЗАЦИЯ. Достижения за период с 2010 по 2012 гг.	СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ до 2022 г.
СБЫТ	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Развитие розничных и мелкооптовых продаж ▶ Расширение доступа к конечным потребителям ▶ Продажа нефтепродуктов конечным потребителям без посредников ▶ Создание и продвижение бренда «Башнефть» ▶ Укрепление позиций на экспортном рынке 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Объемы розничных продаж увеличились в более чем 2 раза ✓ Доля розничных продаж в общем объеме реализации топлива на внутреннем рынке увеличилась в 2 раза до 13% ✓ Розничная сбытовая сеть – 488 собственных и 250 партнерских АЗС ✓ Сеть сбытовых предприятий моторного топлива – в более чем 30 регионах РФ ✓ Создан бренд «Башнефть», осуществляется программа ребрендинга ✓ Экспорт нефти вырос до 4,5 млн т 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Дальнейшее развитие собственных и контролируемых каналов сбыта и повышение эффективности продаж на внутреннем рынке в розницу и мелким оптом ▶ Географическая диверсификация продаж на внутреннем и на зарубежном рынках ▶ Реализация программы ребрендинга сбытовой сети АЗС ▶ Повышение эффективности работы экспортного направления
Корпоративное управление и Устойчивое развитие	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Совершенствование системы корпоративного управления, юридической, владельческой и организационной структур ▶ Повышение эффективности работы органов управления ОАО АНК «Башнефть» и ДЗО ▶ Улучшение рыночного восприятия деятельности Компании через раскрытие информации ▶ Обеспечение сохранности активов 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Завершена масштабная реорганизация – существенно упрощены владельческая и организационная структуры ✓ Внедрены единые стандарты управления во всех компаниях Группы ✓ Представительство независимых директоров в Совете директоров расширено до 40% ✓ Создан комитет СД по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности ✓ Введена система управления правовыми и корпоративными рисками ✓ Выстроена система раскрытия информации для всех целевых аудиторий: запущен новый сайт компании, на ежегодной основе публикуются годовые отчеты и отчеты об устойчивом развитии в соответствии с лучшими рыночными практиками, введена практика проведения встреч топ-менеджмента Компании с представителями инвестиционного сообщества и СМИ на конференциях, в роадшоу и в офисе Компании 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Дальнейшее совершенствование корпоративной структуры – выделение непрофильных активов ▶ Дальнейшее совершенствование системы раскрытия информации и повышение уровня раскрытия для всех целевых аудиторий ▶ Совершенствование комплексной системы управления персоналом и мотивации ▶ Реализация Функциональной стратегии в области охраны труда, промышленной безопасности и экологии (HSE): <ol style="list-style-type: none"> 1. Повышение эффективности системы управления HSE 2. Сохранение жизни и здоровья работников 3. Обеспечение промышленной безопасности опасных производственных объектов 4. Формирование экологически чистой компании 5. Обеспечение защиты работников в чрезвычайных ситуациях.



Стратегические приоритеты Компании на ближайшие 10 лет

В сфере разведки и добычи:

Создание крупного центра добычи в новом ключевом регионе деятельности «Башнефти» — Ненецком автономном округе (НАО), интенсификация производства нефти на зрелых месторождениях за счет внедрения новых технологий и повышения эффективности применяемых, реализация программы ГРП в Республике Башкортостан, включая развитие газовых проектов.

В сфере переработки:

Продолжение модернизации НПЗ и рост эффективности производства для повышения конкурентоспособности и стоимости корзины выпускаемых нефтепродуктов. Реализация ключевых инвестиционных проектов в области переработки позволит к 2017 г. полностью перейти на выпуск моторных топлив класса Евро-5, увеличить их выпуск и полностью прекратить выпуск мазута и ВГО.

В сфере маркетинга нефтепродуктов:

Стратегия Группы предусматривает увеличение маржинальности продаж за счет интегрированного развития мелкооптовых и розничных каналов сбыта для расширения прямого доступа к потребителям, развитие продаж нишевых продуктов — авиакеросина и масел.

В сфере корпоративного управления и устойчивого развития:

Дальнейшее совершенствование системы корпоративного управления, оптимизация текущей организационной структуры, направленная на выделение непрофильных активов, а также оптимизация владельческой структуры. Утвержденная Советом директоров ОАО АНК «Башнефть» стратегия также определяет стратегическую цель в области охраны труда, промышленной безопасности и экологии — лидерство в этой сфере среди российских нефтяных компаний и соответствие международно-признанным нормам.

Как мы оцениваем свою деятельность

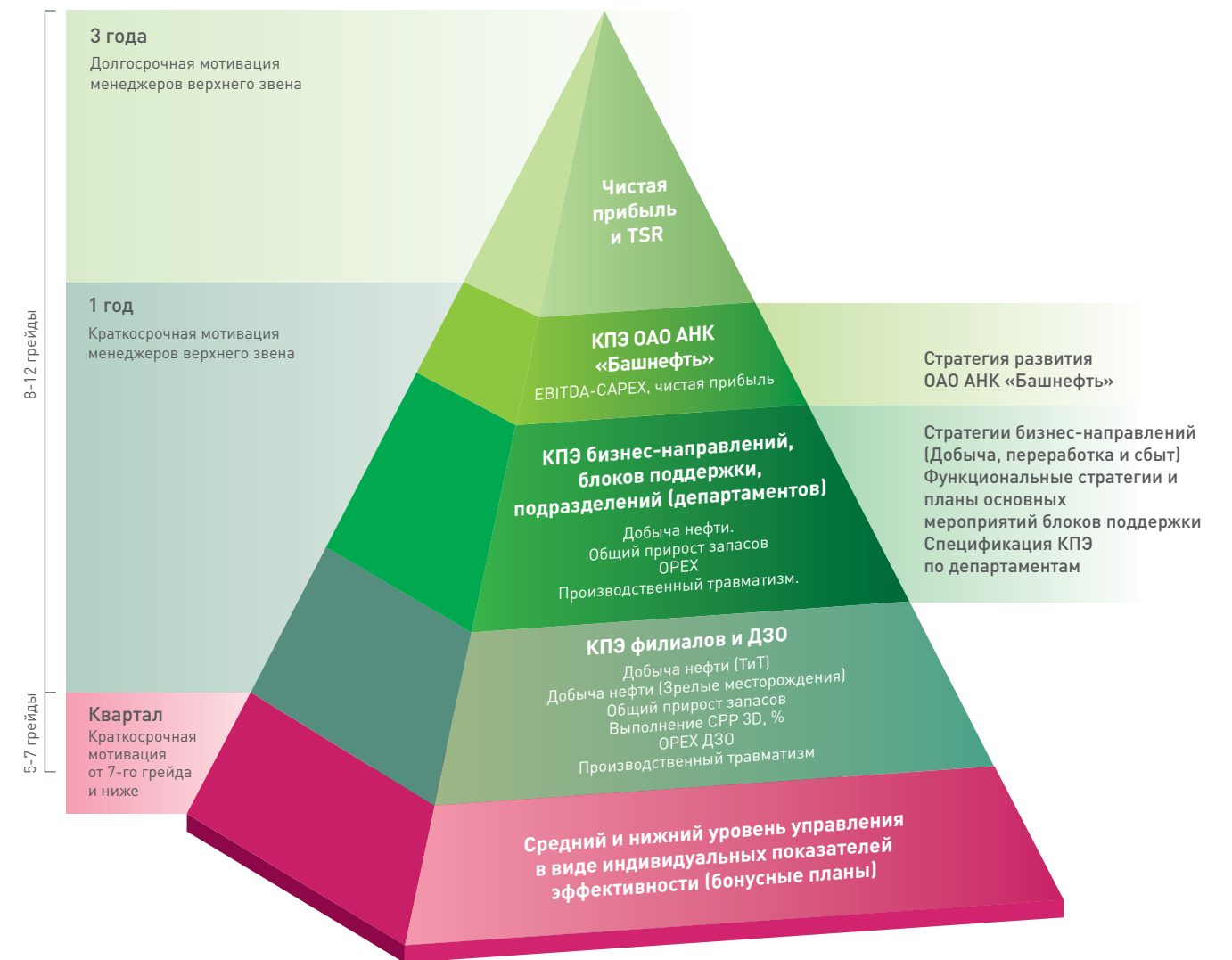
Система ключевых показателей эффективности (КПЭ)

Для оценки эффективности достижения стоящих перед Компанией стратегических целей мы используем комплексную систему ключевых показателей эффективности бизнеса.

Система КПЭ была внедрена в ОАО АНК «Башнефть» в 2009 г. и в последующем совершенствовалась в соответствии с управленческими задачами.

Система основана на принципе каскадирования. Стратегия Компании каскадируется на уровень Блоков, структурных подразделений и ДЗО. КПЭ детализируются в соответствии с уровнем управления: Общество – Корпоративный центр – филиалы и ДЗО. КПЭ Общества EBITDA – CAPEX является сквозным, что позволяет оперативно оценивать действия менеджмента по формированию денежного потока по всей Группе компаний.

Пирамида КПЭ



Соотношение корпоративных и функциональных КПЭ в системе комплексной оценки вознаграждения конкретного сотрудника зависит от занимаемой им должности и соответствующего ей грейда. Более высоким должностям соответствует большая доля корпоративных КПЭ в системе оценки.

Подробнее о системе грейдов см. «Устойчивое развитие – Персонал и внутрикорпоративные программы – Мотивация и оплата труда», стр. 101.

Основная цель системы КПЭ – установление связи между стратегией, текущей деятельностью и производственным поведением работников.

Кроме того, функционирование системы КПЭ предусматривает:

- гармонизацию целей ОАО АНК «Башнефть» с целями и задачами руководителей бизнес-направлений, блоков Поддержки и других структурных подразделений, а также с целями и задачами Генеральных директоров ДЗО;
- обеспечение единства деятельности бизнес-направлений, блоков Поддержки и ДЗО в достижении стратегических и операционных целей;
- стимулирование непрерывного улучшения бизнеса;
- обеспечение мотивации руководителей и работников на эффективное выполнение стратегических задач.

По вкладу в достижение стратегических целей мы определяем вознаграждение менеджеров Компании:

- для топ-менеджмента мотивация базируется на выполнении стратегических задач в годовом горизонте планирования, а также мониторинге их реализации в течение года на основе выполнения квартальных целей;
- для менеджеров среднего звена – на декомпозиции этих стратегических задач и целей в соответствии с функциональной деятельностью и периметром ответственности того или иного менеджера.

В отношении ответственности за выполнение показателей мы выделяем:

- корпоративные КПЭ, которые являются показателями финансовой деятельности Общества и установлены по принципу консолидированной ответственности работников ОАО АНК «Башнефть» и ДЗО;
- функциональные КПЭ – показатели, на выполнение которых работник влияет своей деятельностью.

Размер премиального вознаграждения в Компании увязан с уровнем выполнения КПЭ – целевым и пороговым. Целевые значения показателей устанавливаются на один год на основании целевых ориентиров «Башнефти» и Функциональных стратегий:

- бизнес-плана ОАО АНК «Башнефть»;
- исторических данных о значениях показателей за предыдущие периоды с учетом их динамики;
- наилучшей практики по рынку.

Существенность отклонений от целевых значений показателей определяется для каждого отдельного показателя.

Система мотивации включает как количественные показатели, связанные с параметрами бизнес-плана, так и КПЭ, основанные на качественной оценке (в основном применяются для блоков, осуществляющих функцию поддержки).

Мониторинг достижения КПЭ

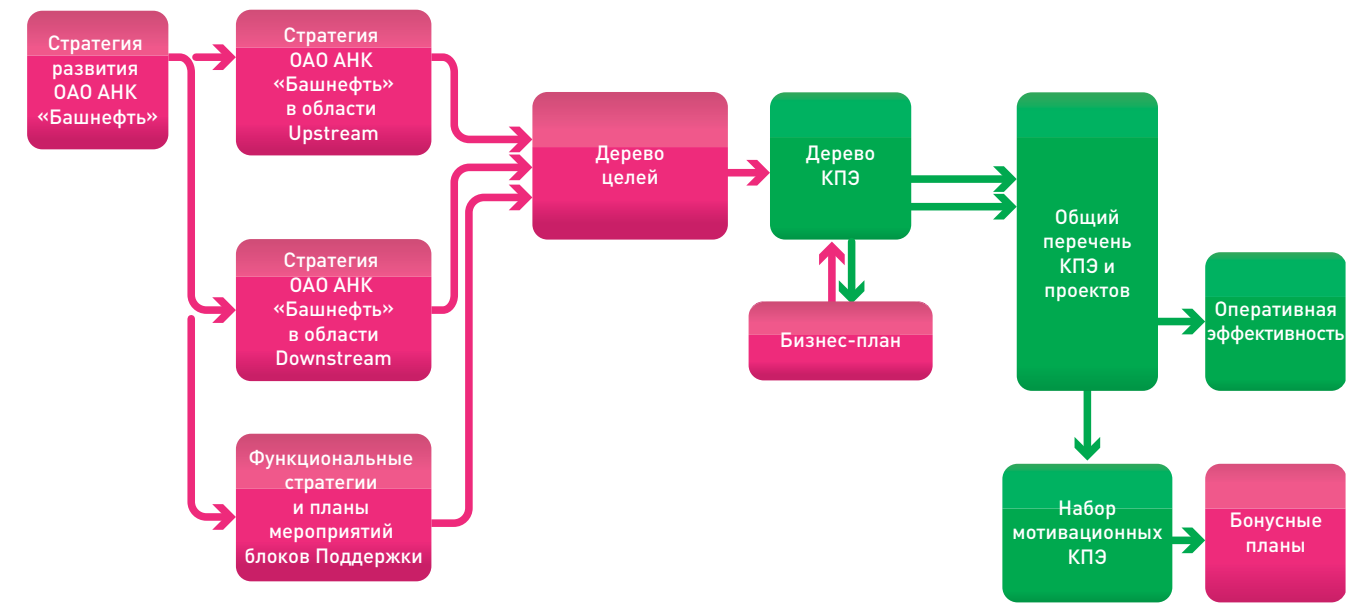
Мониторинг выполнения КПЭ мы проводим

- на квартальной основе – для промежуточного контроля достижения установленных целевых значений КПЭ и возможной корректировки плановых мероприятий программ, направленных на достижение целевых значений КПЭ;
- на годовой основе – для анализа достижения установленных годовых целевых значений и стратегических целей. По результатам ежегодного контроля и анализа нами проводится утверждение целевых значений и программ мероприятий на следующий год.

Формой мониторинга КПЭ на годовой основе является отчет по КПЭ, который формируют все подразделения Общества. Основу отчета составляют данные управленческой и финансовой отчетности Общества, а также производственные данные для расчета профильных КПЭ по установленной методике.

В 2013 г. планируется продолжить совершенствование системы КПЭ Компании в рамках четырех основных направлений: простота, прозрачность, счетность и каскадирование.

Взаимосвязь системы КПЭ и стратегии ОАО АНК «Башнефть»



Эволюция системы КПЭ

В 2009–2010 гг. КПЭ формировались в основном в связке с текущей деятельностью структурных подразделений Компании; система КПЭ в 2011 г. формировалась на основе утвержденных бизнес-стратегий и функциональных стратегий блоков поддержки.

Качественные изменения в системе КПЭ произошли в 2012 г., когда в систему оценки деятельности нами были включены проектные задачи и мониторинг их реализации. В 2012 г. аналогичный подход к мотивации и оценке деятельности применялся во всех дочерних и зависимых обществах Группы «Башнефть».

Усовершенствованный вариант системы КПЭ содержит группы показателей, выделенные и установленные по направлениям деятельности: добыча и разведка, переработка и коммерция, функциональные направления поддержки бизнеса. Для разработки системы КПЭ мы привлекли одну из консалтинговых компаний «Большой четверки». В результате совместных усилий были разработаны методологии по формированию Древа КПЭ Общества, каскадирование показателей по уровням управления, разработаны новые удобные форматы для постановки целей и подведения итогов их реализации, сформирован пакет отчетности и методики расчета показателей, связанных с бизнес-планом и его производными.

В результате мы получили инструмент для:

- каскадирования стратегических целей ОАО АНК «Башнефть» на уровень руководителей структурных подразделений и ДЗО;
- однозначного измерения и анализа результативности действий, направленных на достижение стратегических целей;
- своевременного предоставления данных о процессе достижения стратегических целей;
- формирования основы для расчета переменной составляющей вознаграждения руководителей бизнес-направлений, блоков Поддержки и ДЗО.

Поскольку динамичное развитие Компании время от времени требует изменений в ее стратегии, организационной структуре, бюджетных параметрах, мы используем гибкую и адаптируемую систему КПЭ, но с жесткой привязкой к системам планирования и отчетности.

Как мы управляем рисками

Деятельность Компании в процессе достижения поставленных целей подвержена внешним и внутренним операционным рискам.

«Башнефть» принимает все возможные меры по мониторингу и предотвращению рисков событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом.

Эффективность процесса управления рисками обеспечивается за счет функционирования в Группе «Башнефть» интегрированной системы управления рисками. Система разработана и внедрена в 2010 г. при участии одной из консалтинговых компаний «Большой четверки» на основе и с учетом общепринятых концептуальных основ управления рисками – документа «Управление рисками организации. Интегрированная модель» Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвея, COSO ERM.

Основные этапы процесса управления рисками в «Башнефти»

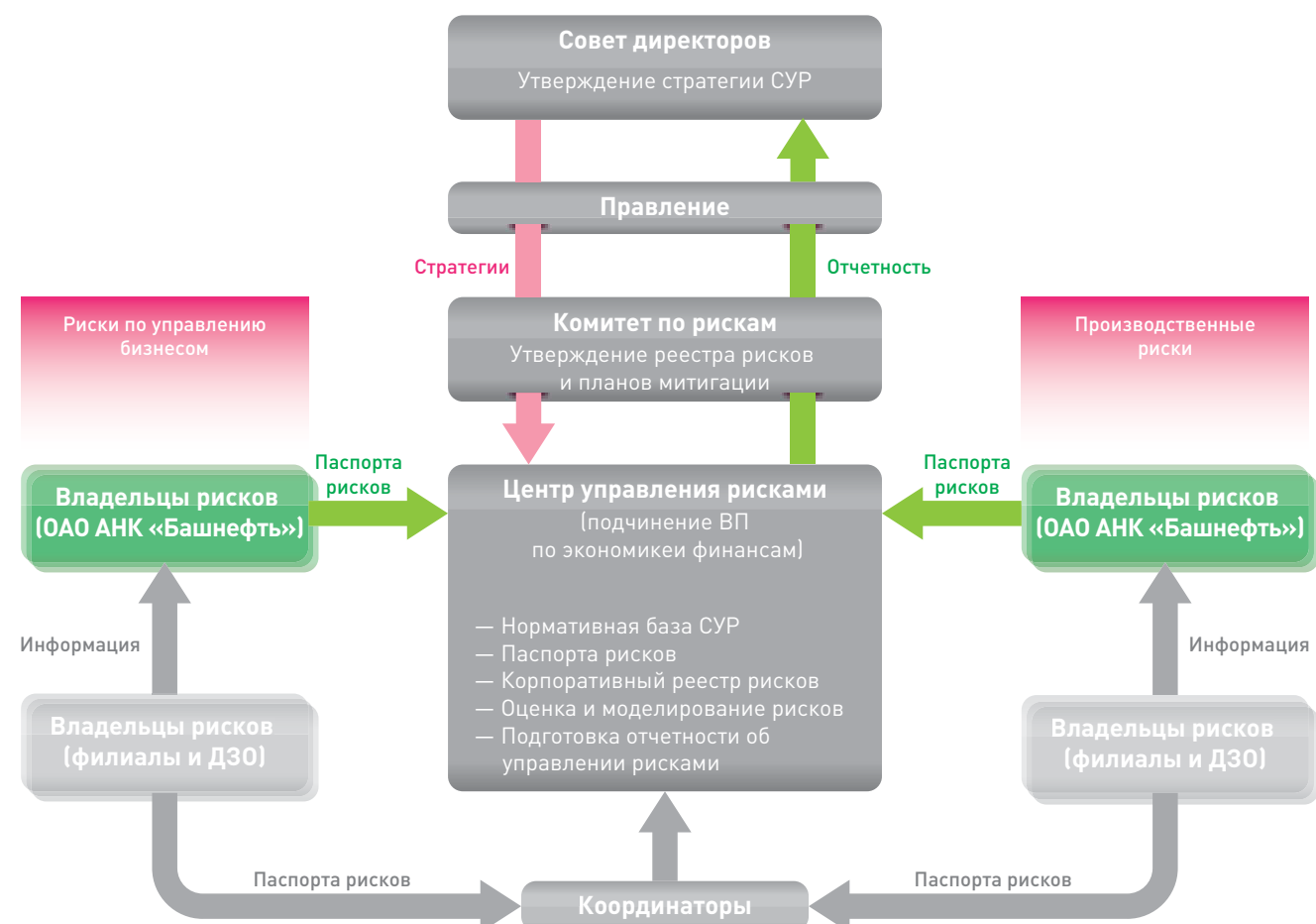


В «Башнефти» утверждена Политика «Интегрированное управление рисками ОАО АНК «Башнефть» и его ДЗО», определяющая цели, задачи и концепцию Интегрированного управления рисками в компании.

Интегрированное управление рисками является неотъемлемой частью операционного управления, стратегическо-

го и бизнес-планирования Компании, то есть представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. С помощью системы и политики Интегрированного управления рисками мы обеспечиваем разумную гарантию достижения стратегических целей и поддержание уровня риска «Башнефти» в пределах, приемлемых для акционеров «Башнефти» и менеджмента.

Организационная структура риск-менеджмента



В задачи Интегрированного управления рисками входит построение и поддержание на ежеквартальной основе комплекса мер по:

- выявлению и систематическому анализу рисков Группы компаний ОАО АНК «Башнефть»;
- распределению ответственности за управление рисками;
- разработке планов мероприятий по реагированию на существенные риски и контролю их исполнения;
- мониторингу рисков и эффективности управления ими;
- накоплению знаний в области Интегрированного управления рисками.

В процессе Интегрированного управления рисками в Компании мы применяем системный подход к управлению всеми типами рисков, присущих бизнесу, по всей организационной структуре и географии присутствия Группы «Башнефть». Отдел управления рисками и страхования ОАО АНК «Башнефть» поддерживает межфункциональное взаимодействие и координацию деятельности подразделений Группы по управлению рисками, а также обеспечивает учет взаимного влияния рисков разных подразделений Группы. Поддерживается также функционирование единого канала информирования менеджмента Компании по всему спектру рисков в целях обеспечения гарантий полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для принятия решений.

Методы управления рисками

В «Башнефти» систематически проводится оценка возможных рисков событий при реализации текущих операций и инвестиционных проектов. Влияние потенциальных событий оценивается с двух точек зрения – оценки вероятности и степени негативного воздействия (величины ущерба).

На основании полученных оценок нами осуществляется приоритизация рисков по трем уровням принятия решения: «Правление», «Комитет по рискам», «Линейный менеджмент».

Цель ранжирования рисков – выявление наиболее критических рисков «Башнефти» и определение приоритетов в управлении рисками в рассматриваемом периоде.

В Группе «Башнефть» используются различные методы управления идентифицированными рисками:

- уклонение от риска – отказ от рискованного проекта;
- сокращение риска – проведение превентивных мероприятий либо для полного устранения риска, либо для снижения возможных убытков и уменьшения вероятности их наступления;
- принятие риска – покрытие возможных убытков за счет собственных средств;
- передача риска – сокращение риска за счет передачи третьему лицу (Программа страхования и пр.).



Компания постоянно совершенствует процесс управления рисками. Среди приоритетных направлений развития системы управления рисками на 2013 г.

- разработка механизма использования план-факторного анализа бюджета при управлении рисками;
- количественная оценка влияния ключевых рисков на основные финансовые показатели (моделирование);
- создание единого информационного пространства для участников процесса управления рисками.

Приобретая лучшие лицензии, расширяем ресурсную базу



« В 2012 г. «Башнефть» победила в нескольких аукционах и приобрела в стратегически важном для Компании регионе – Ненецком автономном округе – несколько участков, одни из самых интересных среди выставившихся на продажу в последние годы »

Ю.С. Красневский

Вице-президент по геологии и разработке

Расширение ресурсной базы и обеспечение роста объемов добычи в долгосрочной перспективе – одна из основных задач Компании. Следуя принятой стратегии, мы расширяем и диверсифицируем портфель лицензий на право пользования недрами в ключевых для Компании регионах.

Основные направления работы в сфере лицензирования также включают в себя взаимодействие с контролирующими органами, продление сроков действия лицензий и изменение условий лицензионных соглашений.

По состоянию на конец 2012 г. в лицензионный портфель «Башнефти» входили 196 лицензий на добычу нефти и газа; 11 лицензий на поиск и оценку залежей нефти и газа, а также 25 лицензий на геологическое изучение, разведку и добычу углеводородного сырья. Общее количество лицензий Компании, включая прочие категории, достигло 318.

Движение лицензий

Категория лицензий		31.12.2011	Получение по итогам аукционов	Получение на бесконкурсной основе	Выбытие	31.12.2012
Добыча нефти и газа	НЭ	197	1	-	2	196
Поиск и оценка залежей нефти и газа	НП	2		9	-	11
Геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья	НР	22	4	1	2	25
Прочие лицензии		88		5	7	86
ВСЕГО		309	5	15	11	318

Количество лицензий всех категорий, связанных с разведкой и добычей углеводородов, за 2012 г. увеличилось с 221 до 232.

2012 ГОД -
ОДИН ИЗ САМЫХ
УСПЕШНЫХ ЗА
80-ЛЕТНЮЮ ИСТОРИЮ
«БАШНЕФТИ»

Распределение лицензий по регионам добычи

На конец соответствующего года	Добыча нефти и газа (НЗ)		Поиск и оценка залежей нефти и газа (НП)		Геологическое изучение, разведка и добыча углеводородного сырья (НР)	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Республика Башкортостан	193	191	2	11	16	18
Ненецкий АО	-	-	-	-	4	6
Республика Татарстан	1	1	-	-	-	-
Ханты-Мансийский АО – Югра	3	3	-	-	1	-
Оренбургская область	-	1	-	-	1	1
ИТОГО	197	196	2	11	22	25

Приобретение лицензий

Одним из основных направлений развития ресурсной базы Компании является участие в аукционах и конкурсах для получения прав пользования недрами. В 2012 г. нам удалось укрепить наш ресурсный потенциал в Республике Башкортостан и Ненецком автономном округе. Наиболее значимыми приобретениями 2012 г. являются следующие активы:

Участки Знаменский-1 и Еланский

Оба участка расположены в Республике Башкортостан. Площадь Еланского участка составляет 246,72 км², извлекаемые ресурсы нефти категории С3 – 1,775 млн т. Площадь участка Знаменский-1 составляет 5,15 км², извлекаемые запасы нефти по категории С1 – 0,341 млн т, по категории С2 – 0,264 млн т.

Лицензии были зарегистрированы в феврале 2012 г., а аукцион был проведен в декабре 2011 г. Разовые платежи по Еланскому и Знаменскому-1 участкам, осуществленные в 2011 г., составили 24,42 млн руб. и 186,45 млн руб. соответственно.

Прикинский участок

Участок расположен на территории Бакалинского и Шаранского муниципальных районов Республики Башкортостан, в тектоническом плане приурочен к Южно-Татарскому своду. Извлекаемые ресурсы нефти категории С3 оцениваются в 0,62 млн т, ресурсы категории Д1л – 1,5 млн т.

Компания приобрела участок на аукционе в январе 2012 г., разовый платеж составил 17 млн руб.

Западно-Кунгакский участок

Месторасположение участка – Аскинский муниципальный район Республики Башкортостан. В тектоническом плане участок приурочен к северо-восточной части Башкирского свода. Перспективные извлекаемые ресурсы нефти категории С3 по Западно-Кунгакскому участку оцениваются в 1,932 млн т; ресурсы газа категории С3 – 0,096 млрд м³.

В ходе аукциона, проведенного в январе 2012 г., мы были единственным претендентом на данный участок, и аукционная комиссия рекомендовала выдать Компании лицензию на геологическое изучение недр на Западно-Кунгакском участке сроком на 5 лет без уплаты разового платежа.

Янгарейский и Сабриягинский участки

Расположенные в северо-восточной части Ненецкого автономного округа Янгарейский и Сабриягинский участки обладают прогнозными извлекаемыми ресурсами нефти 26,2 млн т и 2,0 млн т соответственно.

Разовые платежи по Янгарейскому и Сабриягинскому участкам составили соответственно 2 712 млн руб. и 1 802 млн руб. Аукцион был проведен в феврале 2012 г.

Сабировский и Аркаевский участки

В конце декабря 2012 г. Компания завершила сделки по приобретению ООО «Гарсар» и ООО «Мобел-нефть», владеющих лицензиями на нефтяные месторождения и перспективные участки недр в Ермекеевском районе на западе Республики Башкортостан.

ООО «Гарсар» владеет лицензией на право геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья в пределах Сабировского лицензионного участка. ООО «Мобел-нефть» владеет лицензией на геологическое изучение с целью поиска и оценки месторождений углеводородного сырья в пределах Аркаевского лицензионного участка, а также лицензиями на разведку и добычу углеводородного сырья на Жуковском и Казачковском нефтяных месторождениях, открытых в пределах Аркаевского участка.

По предварительным оценкам, извлекаемые запасы нефти категорий С1+С2 в пределах участков недр, принадлежащих ООО «Гарсар» и ООО «Мобел-нефть», составляют более 1,6 млн т.



Выбытие лицензий и приостановка прав пользования

Актуализация портфеля лицензий – важный этап работы по повышению эффективности всех бизнес-процессов Компании. Мы в реальном времени оцениваем перспективность разработки соответствующих участков недр. Так, в 2012 г. были аннулированы лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу углеводородного сырья на двух участках (Суракаевском в Республике Башкортостан и Боровом участке в ХМАО) по причине отрицательной экономической оценки проектов. Кроме того, было приостановлено право пользования лицензией на Каракульский участок недр в Республике Башкортостан по причине нецелесообразности проведения дальнейших работ.

Сроки действия лицензий и выполнение лицензионных обязательств

Срок действия лицензий в портфеле является для нас комфортным и позволяет уверенно планировать долгосрочные проекты. Большинство лицензий действительны до 2015–2037 гг. Мы не предполагаем возникновения каких-либо препятствий для продления сроков лицензий на добычу углеводородного сырья.

Компания придерживается практики строгого соблюдения всех лицензионных обязательств и соответствия высоким стандартам ответственности недропользователя. В 2012 г. Федеральной службой по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по инициативе «Башнефти» проведены внеплановые проверки по выполнению лицензионных обязательств и природоохранных мероприятий по семи участкам, срок действия лицензий по которым заканчивался в 2013 г. Все зафиксированные нарушения были устранены в кратчайшие сроки, лицензии продлены.

Дальнейшие планы

Неотъемлемой частью долгосрочной стратегии развития Компании является постоянное расширение портфеля геолого-разведочных и добывающих проектов путем приобретения новых лицензий. Мы планируем и в дальнейшем участвовать в аукционах на получение прав пользования недрами, а именно лицензий на добычу и геологическое изучение.

Открываем потенциал недр, увеличивая уровень обеспеченности запасами



« Проведение геологоразведочных работ занимает центральное место в деятельности Компании по решению стратегических задач – увеличения уровня обеспеченности запасами, повышения ресурсоотдачи месторождений, а также поддержания добычи нефти в среднесрочной перспективе на намеченном уровне »»

Ю.С. Красневский

Вице-президент
по геологии и разработке

Геологоразведочные работы (ГРП) Компании проводятся на основе системного и комплексного подхода к освоению ресурсов углеводородного сырья. Во главу угла мы ставим задачу рационального освоения недр при строгом соблюдении норм экологической безопасности и широком внедрении современных технологий. Мы используем анализ и интерпретацию геолого-геофизической, геохимической информации при геологическом и гидродинамическом моделировании систем разработки месторождений. Оптимальные системы в дальнейшем реализуются на практике. Такой подход позволяет максимально эффективно обеспечивать поиск, разведку и извлечение углеводородов.

Основные регионы проведения ГРП:
Республика Башкортостан и Ненецкий автономный округ.

Республика Башкортостан

Основным регионом деятельности Компании остается Республика Башкортостан. В 2012 г. мы отметили 80 лет. Мы прикладываем серьезные усилия по дальнейшему развитию ресурсного потенциала региона. Ведется активная доразведка запасов, разработка трудноизвлекаемых запасов и изучение перспективности нетрадиционных коллекторов.

В Республике Башкортостан Компания ведет деятельность на месторождениях, разрабатываемых с 30–50-х годов прошлого века. Однако регион недоизучен с точки зрения геологоразведки. Несмотря на высокую плотность структурного бурения (1 скв. на 15 км²), степень изученности недр в Республике на основе сейсморазведки МОГТ-3D в несколько раз ниже, чем в соседних регионах – Оренбургской области и Татарстане.

В 2012 г. Компания продолжила реализацию Комплексной программы ГРП в Республике Башкортостан, рассчитанной на период до 2024 г. Основная ее цель – восполнение минерально-сырьевой базы посредством проведения ГРП на мало- и слабоизученных территориях республики и нетрадиционных коллекторах.

Затраты на реализацию программы в Республике Башкортостан в 2012 г. составили около 1,2 млрд руб. Основные виды осуществляемых нами в рамках программы геологоразведочных работ – сейсморазведка МОГТ-3D, поисково-разведочное бурение и доразведка (углубление скважин).

В 2012 г. объем сейсморазведочных работ МОГТ-3D составил 304 км². Активное проведение этого вида работ позволяет Компании повысить эффективность бурения поисковых скважин за счет их более точного размещения и проводки. По результатам сейсморазведочных работ были подготовлены 4 перспективные структуры с суммарными ресурсами нефти 3925 тыс. т в пределах лицензионных участков «Башнефти» на территории Республики Башкортостан.

Объем глубокого поискового бурения в Башкортостане по итогам 2012 г. составил 18,9 тыс. м. Закончено бурением 8, а строительством – 10 скважин (из них 8 – продуктивных). Результатом бурения стало открытие 11 нефтегазоносных залежей с запасами нефти категории С1 по российской классификации в объеме 514 тыс. т.

Перспективность продолжения геологоразведочных работ на территории Башкортостана с применением современной сейсморазведки подтверждается открытием в 2012 г. нового нефтяного месторождения, которое получило имя Владимира Афанасьева — бывшего главного геолога «Башнефти».

Месторождение было открыто в пределах Хасановского лицензионного участка по результатам бурения двух поисковых скважин на Икской и Заречной структурах, подготовленных под глубокое бурение сейсморазведкой МОГТ-2D.

Благодаря современным методам сейсморазведки в Башкортостане открыто месторождение им. В.С. Афанасьева с запасами (С1+С2) 3,8 млн т.

Извлекаемые запасы нефти месторождения им. В.С. Афанасьева, оцененные по результатам испытания двух поисковых скважин, утверждены Государственной комиссией по запасам по категориям С1+С2 в объеме 3,8 млн т (в том числе С1 – 0,6 млн т, С2 – 3,2 млн т).

Ненецкий автономный округ

Ненецкий автономный округ – стратегически важный регион деятельности Компании. Основа для формирования новой ресурсной базы – месторождения им. Р. Требса и А. Титова. На месторождении им. Р. Требса реализуется масштабная программа геологоразведочных работ: в 2012 г. пробурены две разведочные скважины проходкой 8,5 тыс. м и осуществлены сейсморазведочные работы 3D в объеме 618 км², а также ведется расконсервация скважин.

Подробнее см. «Результаты деятельности – Перспективные проекты – Месторождения им. Р. Требса и А. Титова», стр. 36.

Планы на 2013 г.

Наши планы на 2013 г. предполагают наращивание объемов сейсморазведочных работ МОГТ-3D до 2 тыс. км², из которых 650 км² придется на месторождения им. Р. Требса и А. Титова и еще 600 км² – на пять новых лицензионных участков в НАО. При этом объем поискового бурения составит 30,3 тыс. м, что на 11% выше уровня отчетного года.

В 2014 г. мы планируем значительно увеличить объем сейсморазведочных работ и в последующие 2–3 года сохранять объем исследований на высоком уровне, необходимым для размещения как поисково-разведочных, так и новых эксплуатационных скважин.



Основные показатели ГРП Компании

	2010	2011	2012
Глубокое поисковое бурение*, тыс. м.	6,8	29,0	27,4
в Республике Башкортостан	6,8	24,8	18,9
в Ненецком АО	-	4,2	8,5
Закончено бурением скважин, шт.	2	14	10
в Республике Башкортостан и Оренбургской области	2	13	8
в Ненецком АО	-	1	2
Закончено освоением (скважин), шт.	2	7	11
в Республике Башкортостан	2	7	10
из них продуктивных	2	3	8
в Ненецком АО	-	-	1
из них продуктивных			1
Сейсморазведка, в т.ч.			
МОГТ-2D, пог. км	125	-	
МОГТ-3D, км ²	363	265	922
в Республике Башкортостан	363	265	304
в Ненецком АО (ТиТ)	-	-	618
в Ненецком АО (5 новых участков)			
Открыто месторождений, шт.	2	-	1
Открыто нефтегазоносных залежей, шт.	-	2	11
Подготовлено перспективных структур, шт.	6	9	4
Суммарные ресурсы нефти подготовленных структур, тыс. т		7 069	3 925

* - Без учета углубления с целью доразведки.

Запасы нефти «Башнефти» по состоянию на 31 декабря 2012 г.*

3 192,5 МЛН БАРР.

Возможные запасы
657,4 МЛН БАРР.

Вероятные запасы
528,3 МЛН БАРР.

Доказанные запасы
2 006,8 МЛН БАРР.

Рост запасов, как основа будущих результатов

« Для нас простаивание ресурсов — непозволительная роскошь, поэтому разведкой и разработкой новых участков мы будем заниматься одновременно с освоением месторождений им. Р. Требса и А. Титова. Мы хотим как можно быстрее превратить ресурсы в запасы и начать добычу »

М.Е. Ставский

Первый вице-президент по разведке и добыче



Стратегический приоритет Компании – расширение ресурсной базы. Благодаря усилиям Компании в данном направлении 2012 г. стал для «Башнефти» одним из самых успешных. Коэффициент замещения доказанных запасов нефти составил 123,4%.

Согласно результатам независимого аудита запасов по PRMS, проведенного ведущей международной компанией Miller and Lents, Ltd, доказанные запасы Компании на 31 декабря 2012 г. составили 2 006,8 млн барр. нефти, что на 1,2% выше значения предыдущего года. Аудитом не охвачены месторождения им. Р. Требса и А. Титова, на которых проводятся соответствующие подготовительные работы. Включение в аудит этих месторождений в будущем приведет к значительному увеличению запасов Компании.

Вероятные и возможные запасы «Башнефти» по классификации PRMS на 31 декабря 2012 г. составили 1 185,7 млн барр. нефти. При этом вероятные запасы Компании увеличились за год на 25,7% – до 528,3 млн барр. нефти, а возможные запасы выросли на 12,9% – до 657,4 млн барр. нефти.

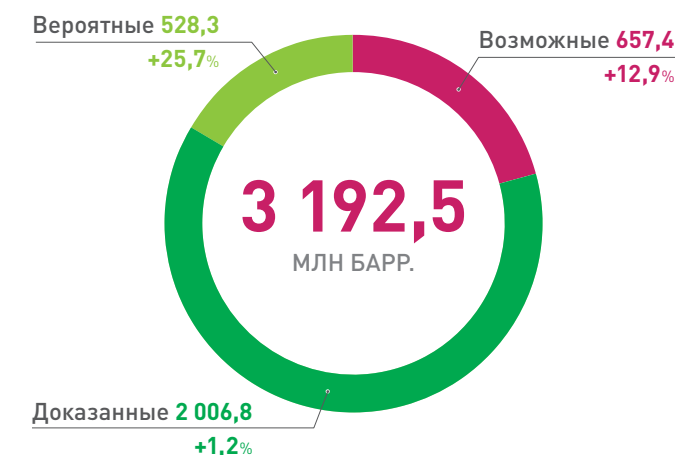
Обеспеченность «Башнефти» доказанными запасами нефти – 18,3 лет.

Основными факторами роста запасов стали открытие в Республике Башкортостан нового месторождения им. В.С. Афанасьева, уточнение границ ряда месторождений, подтверждение аудитором эффективности геолого-технических мероприятий на фонде скважин, а также благоприятная ценовая конъюнктура.

Характеристики аудита запасов

	на 31.12.2010	на 31.12.2011	на 31.12.2012
Доля аудированных запасов от общей ресурсной базы по классификации ABC1	96,6%	98,9%	99,8%
Доля годовой добычи, приходящаяся на аудированные месторождения	98,5%	99,7%	99,9%

Запасы нефти «Башнефти» по состоянию на 31 декабря 2012 г.*



* - Коэффициент пересчета тонн в баррели – 7,11.

Доказанные запасы на конец 2012 г. составили 2 006,8 млн барр. нефти.
Коэффициент замещения доказанных запасов составил 123,4%.

* - коэффициент пересчета тонн в баррели – 7,11

Портфель месторождений Компании по состоянию на 31 декабря 2012 г. включал 192 месторождения, из которых 171 месторождение находится в промышленной эксплуатации.

Более 87% месторождений (149 из 171), находящихся в промышленной эксплуатации, относятся к профильным, нефтяным месторождениям.

Тип разрабатываемых месторождений Группы

	2010	2011	2012
Нефтяные	145	144	149
Нефтегазовые	2	2	2
Газонефтяные	16	16	16
Газовые	4	4	4
Всего	167	166	171

Распределение месторождений Группы по регионам

	2010	2011	2012
Республика Башкортостан*	181	180	183
Оренбургская область	3	3	3
Ханты-Мансийский АО	5	5	4
Ненецкий АО	0	2	2

* - Демское и Туймазинское месторождения в таблице отнесены к Республике Башкортостан.

Распределение доказанных запасов по регионам



Характеристика крупнейших месторождений в Республике Башкортостан

	Год введения в разработку	Площадь, тыс. га	Годовой объем добычи нефти, тыс. т
Арланское	1958	131,6	3 804
Туймазинское	1939	47,2	527
Югомашевское	1966	22,7	790
Четырманское	1964	11,3	319
Илишевское	1994	1,2	877

Характеристики запасов углеводородов «Башнефти» в Республике Башкортостан

Запасы в Республике Башкортостан - наш ключевой актив. В регионе расположено 183 месторождения, включая четыре крупнейших - Арланское, Туймазинское, Югомашевское и Четырманское. На эти месторождения приходится около 40% совокупных запасов Компании по классификации PRMS и около 35% общей годовой добычи нефти.

Основные месторождения в Республике Башкортостан



Поддержание существующего уровня запасов в Республике Башкортостан планируется за счет значительного увеличения объемов ГРП в традиционных районах добычи - исследования недоизученных территорий и поиска нетрадиционных запасов углеводородного сырья.

Запасы нефти и газа Компании в Башкирии относятся к традиционным терригенным и карбонатным коллекторам (в пропорции 50 на 50%). На коллекторы с низкой проницаемостью и содержащие высоковязкую нефть приходится около 38,2% остаточных запасов. Для повышения эффективности извлечения углеводородов на этих месторождениях мы активно используем широкий спектр геолого-технических мероприятий. Эти усилия позволили «Башнефти» по результатам 2012 г. повысить коэффициент извлечения на месторождениях до 35,4%.

Характеристики запасов углеводородов Компании

	2010	2011	2012
Коэффициент извлечения запасов	36,7%	35,3%	35,4%
Выработанность запасов	82,4%	77,8%	78,0%
Средняя обводненность продукции	90,8%	90,4%	90,4%

В результате эффективной работы на базовом фонде скважин нам удалось добиться стабильного снижения обводненности добываемой продукции в регионе и довести этот показатель до 90,4%.

В целях снижения обводненности продукции были проведены следующие мероприятия:

- ограничение добычи жидкости;
- проведение работ по ограничению водопритока;
- увеличение количества высокотехнологичных капитальных ремонтов скважин.

Запасы газа четырех газоконденсатных месторождений Саратовско-Беркутовской группы оцениваются на уровне свыше 50 млрд м³.

Запасы природного газа

Деятельность и планы Компании по развитию ресурсной базы не ограничиваются нефтяными проектами. В рамках стратегии по диверсификации активов мы реализуем проект по разработке четырех газоконденсатных месторождений Саратовско-Беркутовской группы, расположенных на юге Башкортостана. В случае реализации положительного сценария объем добычи газа может составить более 2 млрд м³ в год.

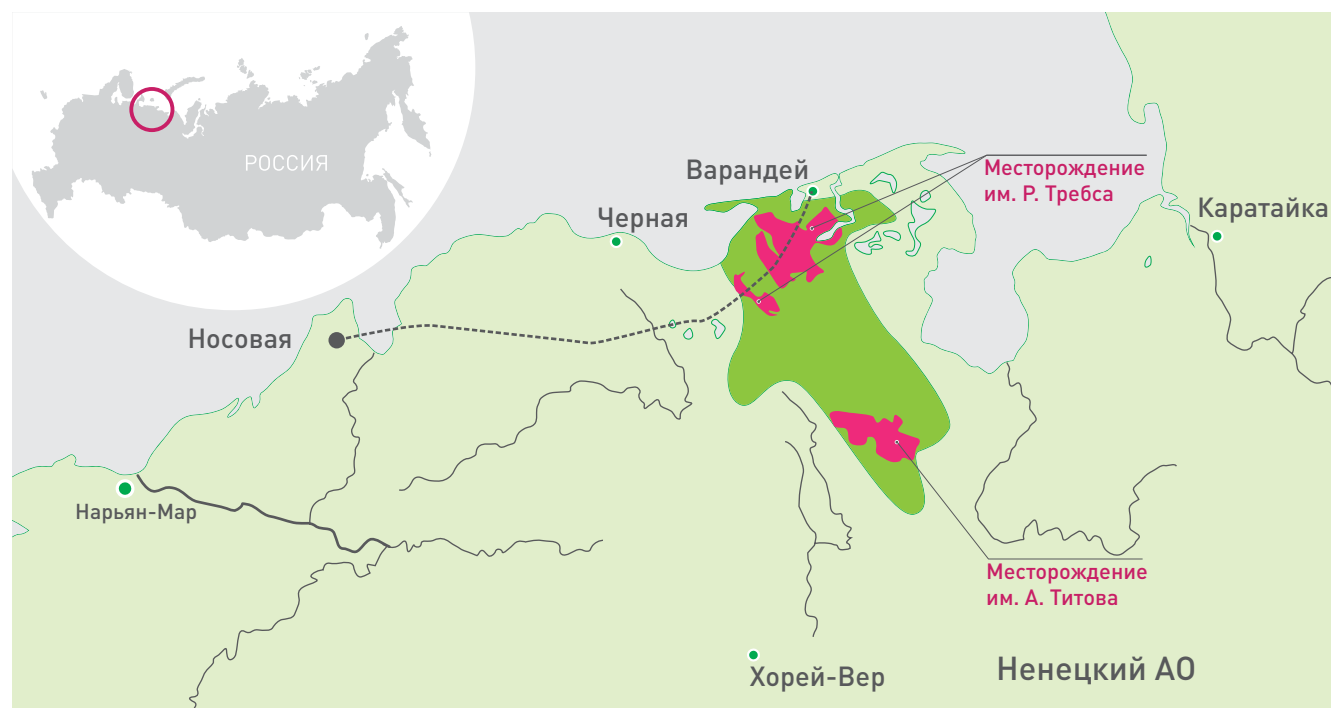
В 2012 г. научным центром Компании - БашНИПнефть - выполнены и защищены в государственной комиссии пересчеты запасов и проекты разработки месторождений, а также завершена работа над технологической схемой разработки. В настоящее время идет подготовка основных проектных решений по сбору, подготовке продукции и транспортировке ее конечному потребителю.

Газоконденсатные месторождения в Республике Башкортостан



Перспективные проекты

Месторождения им. Р. Требса и А. Титова



Проект по освоению месторождений им. Р. Требса и А. Титова, входящих в число крупнейших не введенных в разработку месторождений на территории России, занимает центральное место в стратегии увеличения объемов добычи нефти Компании.

Мы ведем разработку проекта в партнерстве с компанией «ЛУКОЙЛ», что позволит существенно сократить затраты и

минимизировать проектные риски за счет использования имеющейся у партнера инфраструктуры и наличия опыта работы в регионе.

Данный проект, запуск которого намечен на вторую половину 2013 г., обеспечит Компании возможность добывать нефть высокого качества и увеличит покрытие потребностей собственной нефтепереработки.

Месторождение им. Р. Требса открыто в 1987 г. при изучении Варкнавтской перспективной структуры. Названо в честь профессионального геолога Романа Владимировича Требса.

Месторождение им. А. Титова открыто в 1987 г. при изучении Оленьей перспективной структуры. Названо в честь профессионального геолога Анатолия Федоровича Титова.

Запасы

Объем извлекаемых запасов на месторождениях им. Р. Требса и А. Титова оценивается по российской классификации АВС1 в 140,2 млн т (С1+С2), перспективные ресурсы составляют 59,3 млн т (С3). Это крупнейший показатель среди не введенных в разработку месторождений России.

Компания Miller and Lents, Ltd оценила по состоянию на 31 декабря 2012 г. технически извлекаемые (условные и перспективные) ресурсы нефти на данных участках. С учетом текущей принадлежности лицензии, а также результатов ГРП аудитор выделил на указанных месторождениях условные ресурсы по категории ЗС (максимальная оценка) в подкласс углеводородов стадии промышленной значи-

мости проекта «Разработка ожидается» в объеме 743 млн барр., а также перспективные ресурсы в объеме 60 млн барр. (коэффициент пересчета тонн в баррели – 7,45).

Мы ожидаем дальнейшего уточнения объемов запасов и ресурсов нефти по результатам проводимого разведочного бурения с отбором керн и испытанием пластов, проведения сейсморазведки 3D, а также дополнительных испытаний ранее пробуренных разведочных скважин.

Лицензия

В феврале 2011 г. ОАО АНК «Башнефть» получило лицензию на разведку и разработку участка недр, включающего нефтяные месторождения им. Р. Требса и А. Титова в Ненецком АО. В апреле 2011 г. ОАО АНК «Башнефть» и ОАО «ЛУКОЙЛ» подписали соглашение о создании совместного предприятия по разработке месторождений им. Р. Требса и А. Титова.

В декабре 2011 г. ОАО АНК «Башнефть» и ОАО «ЛУКОЙЛ» подписали договор о приобретении компанией «ЛУКОЙЛ» 25,1% доли ООО «Башнефть-Полюс», дочернего общества ОАО АНК «Башнефть». ООО «Башнефть-Полюс» стало владельцем лицензии на пользование участком недр, включающим нефтяные месторождения им. Р. Требса и А. Титова. Также был подписан договор участников совместного предприятия.

Сделка, сумма которой составила 4,8 млрд руб., ставила целью ускорить реализацию масштабного проекта с привлечением опытного партнера, обладающего развитой инфраструктурой в регионе. Кроме того, для повышения эффективности геологоразведочных работ ООО «Башнефть-Полюс» подписало договор о приобретении у ООО «ЛУКОЙЛ-Коми» 29 поисковых и разведочных скважин на указанных месторождениях за 60 млн долл.

В мае 2012 г. Федеральное агентство по недропользованию отменило приказ о передаче лицензии на право пользования участком недр, включающим месторождения им. Р. Требса и А. Титова, компании ООО «Башнефть-Полюс» и возвратило лицензию ОАО АНК «Башнефть».

Поводом к отмене приказа стало намерение уточнить требования лицензионного соглашения о переработке углеводородного сырья в объеме не менее 42% на перерабатывающих мощностях, принадлежащих владельцу лицензии, в течение срока действия лицензии.

В июле ОАО АНК «Башнефть» подало заявку на уточнение соответствующих условий лицензии, в частности конкретизацию понятий «принадлежащие недропользователю мощности» и «углеводородное сырье». Поручение о внесении изменений в лицензионное соглашение Федеральному агентству по недропользованию сделала Правительственная комиссия по ТЭК.

На дату подготовки настоящего отчета заявка Компании о внесении изменений в лицензионное соглашение находится на стадии принятия решения уполномоченным государственным органом.

Геологоразведочные работы на месторождении ведутся по графику: сейсморазведка 3D – 618 км², разведочное бурение – 8,5 тыс. м. Добыча первой нефти запланирована на вторую половину 2013 г.

Работы по освоению месторождений

Мы начали освоение месторождений им. Р. Требса и А. Титова в 2011 г.

В октябре 2011 г. в Центральной комиссии по разработке Федерального агентства по недропользованию РФ был утвержден проект пробной эксплуатации месторождений им. Р. Требса и А. Титова. Проект определяет основные принципы разработки месторождений на начальном этапе – в течение трех лет с начала добычи нефти из эксплуатационных скважин. Также в 2011 г. была пробурена первая разведочная скважина № 1ТРМ проходкой 4,2 км.

В 2012 г. мы реализовывали программу работ по разработке месторождений им. Р. Требса и А. Титова в соответствии с графиком для обеспечения планируемого срока добычи первой нефти на проекте в 2013 г.

Наша первоочередная задача в рамках деятельности по проекту – сбор геологических данных для подтверждения обеспеченности запасами, изучения геологического строения месторождений и разработки эффективной программы эксплуатационного бурения. Геологоразведочные работы проводятся по трем направлениям:

- **сейсморазведочные работы 3D:** объем сейсморазведки 3D в 2012 г. составил 618 км². По результатам выполненных работ уточнено геологическое строение месторождения им. Р. Требса;
- **бурение новых разведочных скважин:** в соответствии с планом в 2012 г. были пробурены две разведочные скважины проходкой 8,5 тыс. м и завершена освоением одна разведочная скважина. По результатам освоения прирост запасов нефти на месторождении им. Р. Требса категории С1 за счет перевода из категории С2 составил 2,692 млн т;
- **расконсервация разведочных скважин:** расконсервировано восемь скважин, в 2013 г. планируется расконсервировать еще четыре скважины.

Одновременно с ГРП мы ведем строительство необходимой для осуществления работ инфраструктуры. В 2012 г. на 50% построен нефтепровод от центрального пункта сбора (ЦПС) месторождения им. Р. Требса до действующего нефтепровода, соединяющего Южную Хыльчу с портовым терминалом Варандей, с которого будет осуществляться погрузка нефти на танкеры.

В стадии строительства находятся:

- пункт приема-сдачи нефти «Варандей» (плановый срок начала пуско-наладочных работ – лето 2013 г.);
- ЦПС «Требса» (режим ДНС). Монтаж технологической трубы, факельной установки низкого давления;
- объекты энергоснабжения и связи.

Капитальные затраты на реализацию проекта разработки месторождений им. Р. Требса и А. Титова в 2012 г. составили 5,2 млрд руб. По предварительным оценкам, в 2013 г. капитальные затраты Группы «Башнефть» на реализацию проекта разработки месторождений им. Р. Требса и А. Титова составят 15 млрд руб.

Дальнейшие планы

Во второй половине 2013 г. начнется добыча из расконсервированных скважин на месторождении им. Р. Требса, также будут подключены к добыче новые разведочные скважины, пробуренные в 2012–2013 гг. в соответствии с лицензионным соглашением.

После начала отбора нефти из пласта возрастет точность в отношении добычных возможностей месторождений. Для оптимизации затрат разработку месторождений планируется осуществлять в два этапа:

- 1-я фаза (период пробной эксплуатации) до 2016 г.: ввод первого пускового комплекса на 1,5 млн т добычи в год; ввод в действие 31 эксплуатационной скважины; интегрированный сервис на первом этапе разработки проекта выполняет компания Schlumberger;
- 2-я фаза с 2016 г. до конца разработки: по мере получения дополнительной информации по геологии месторождений обеспечение роста добычи до запланированного уровня – от 4,5 до 6 млн т в год.

В 2013 г. в соответствии с бизнес-планом Компания намерена приступить к эксплуатационному бурению. Появятся три кустовые площадки на месторождении им. Р. Требса и две кустовые площадки на месторождении им. А. Титова, с которых в 2013–2014 гг. будет пробурено 16 (9 и 7 соответственно) новых скважин. Общий ожидаемый эксплуатационный фонд по двум месторождениям должен превысить 200 скважин.

Первые 300 тыс. т нефти мы планируем добыть во второй половине 2013 г., а к 2018 г. достичь максимального уровня добычи.

В соответствии с Налоговым кодексом для разработки месторождений им. Р. Требса и А. Титова предполагается нулевая ставка НДС до достижения накопленного объема добычи нефти 15 млн т и при условии, что срок разработки запасов не превышает 12 лет.

Общий объем инвестиций партнеров на всех стадиях реализации проекта может составить около 6 млрд долл.

Добыча первых 300 тыс. т нефти – вторая половина 2013 г., выход на максимальный уровень – к 2018–2019 гг.

Прочие участки в Ненецком автономном округе



	Площадь, км ²	Прогнозные извлекаемые ресурсы нефти, млн т
Янгарейский	2 268,0	26,2 (Д1+Д2)
Сабриягинский	1 118	2,0 (Д1+Д1+Д2)
Саватинский	713,4	1,6 (Д1)
Восточно-Падимейский	1010	0,6 (Д1)
Нарияхский	1100	5,0 (Д1)

Помимо месторождений им. Р. Требса и А. Титова мы располагаем еще пятью лицензионными участками в Ненецком автономном округе, разведка и разработка которых будет происходить одновременно с освоением месторождений им. Р. Требса и А. Титова. Несмотря на малую изученность участков, Компания оптимистично оценивает их перспективы.

В настоящее время идет интерпретация ранее полученных данных сейсморазведки 2D по данным участкам. В 2013 г. мы приступим к проведению сейсморазведочных работ 3D, запланированный на год объем данных работ составит

Ирак – проект по освоению Блока 12

В июне 2012 г. по результатам заключительного этапа IV Лицензионного раунда, проведенного Министерством нефти Ирака, «Башнефть» получила статус оператора разведки и разработки Блока 12 в консорциуме с компанией Premier Oil (доля «Башнефти» – 70%, Premier Oil – 30%).

Проект по освоению Блока 12 – первый международный проект Компании. Совместная работа с Premier Oil позволит нам получить ценный опыт и откроет новые перспективы по расширению масштабов и географической диверсификации нашей деятельности.

В начале августа Министерство нефти Республики Ирак и Консорциум в составе «Башнефти» и Premier Oil парафировали контракт на геологоразведку, разработку и добычу на Блоке 12. Позже контракт был одобрен кабинетом министров Республики Ирак. В соответствии с условиями контракта Консорциум выплатил иракской стороне подписной бонус в размере 15 млн долл. пропорционально долям участия: 10,5 млн долл. – «Башнефть», 4,5 млн долл. – Premier Oil.

Обязательная программа геологоразведочных работ на Блоке 12, рассчитанная на 5 лет с возможным продлением два раза по два года, включает в себя проведение 2D-сейсмики в объеме 2000 пог. км и бурение одной разведочной скважины. Инвестиции в геологоразведку за 5 лет составят около 120 млн долл.

При подтверждении коммерческих запасов срок действия контракта составит 20 лет. Компенсация за добытую нефть составит 5 долл. за баррель. Выплаты начнутся по достижении 25-процентного уровня от предполагаемой «полки» добычи, которая будет определена по завершении геологоразведки и оценки запасов и зафиксирована в проекте разработки, утвержденном Министерством нефти Ирака.

Для реализации проекта в ноябре 2012 г. создан управляющий комитет ОАО АНК «Башнефть», а в декабре создана и зарегистрирована дочерняя компания Bashneft International B.V. В ближайшее время планируется подписание соглашения о совместной деятельности с Premier Oil и создание Комитета по совместному управлению, а также утверждение в Министерстве нефти Ирака программы работ и бюджета проекта на 2013 г.

Оценка сроков начала добычи и проектной мощности будет производиться после реализации программы геологоразведки.

600 км². Первый этап сейсморазведочных работ планируется завершить в 2014 г., после чего Компания перейдет к проектированию поискового бурения. По результатам сейсморазведки будут определяться точки для заложения поисковых скважин, начало бурения скважин намечено на 2015 г.

Учитывая стратегический характер Ненецкого автономного округа для деятельности «Башнефти», Компания планирует и в дальнейшем принимать участие в проводимых в округе аукционах на получение перспективных участков недр.



----- Нефтепровод - - - - - Газопровод

Блок 12 расположен в провинциях Наджаф и Мутанна, приблизительно в 80 км юго-западнее г. Самавы и в 130 км западнее г. Насрия, и является частью неразведанного региона с самым большим нефтяным потенциалом в Ираке – Западной пустыни. Площадь блока – около 8000 км².

Прирост добычи за счет ГТМ в 2012 году 1512,2 тыс. т

+ 209,9 тыс. т
Реперфорация

+ 206,8 тыс. т
Обработка призабойной
зоны

+ 130,0 тыс. т
Переход на выше- или
нижележащие горизонты

+ 288,7 тыс. т
Ввод новых скважин

+ 235,2 тыс. т
Гидроразрыв пласта

+ 357,9 тыс. т
Оптимизация насосного
оборудования

+ 83,7 тыс. т
Прочее

Поддерживаем объемы добычи, готовимся к росту



« Стратегическая цель Компании на среднесрочную перспективу – поддержание объемов добычи нефти на действующих месторождениях на уровне около 15 млн т в год »»

И.В. Марченко

Вице-президент по стратегии и развитию

Добыча нефти

По итогам 2012 г. мы не только сохранили добычу нефти на разрабатываемых месторождениях на оптимальном уровне, но и продолжали увеличивать объем производства, сохранив позиции в числе лидеров российской нефтяной отрасли по темпам роста добычи.

По итогам года Компания увеличила объем добычи нефти на 2,2% до 15,4 млн т. Таким образом, среднесуточная добыча в 2012 г. составила 42,2 тыс. т/сутки, или 307,9 тыс. барр./сутки (коэффициент перевода тонн в баррели – 7,3). В декабре 2012 г. нам удалось выйти на рекордный для нас уровень среднесуточной добычи 42,7 тыс. т/сутки.

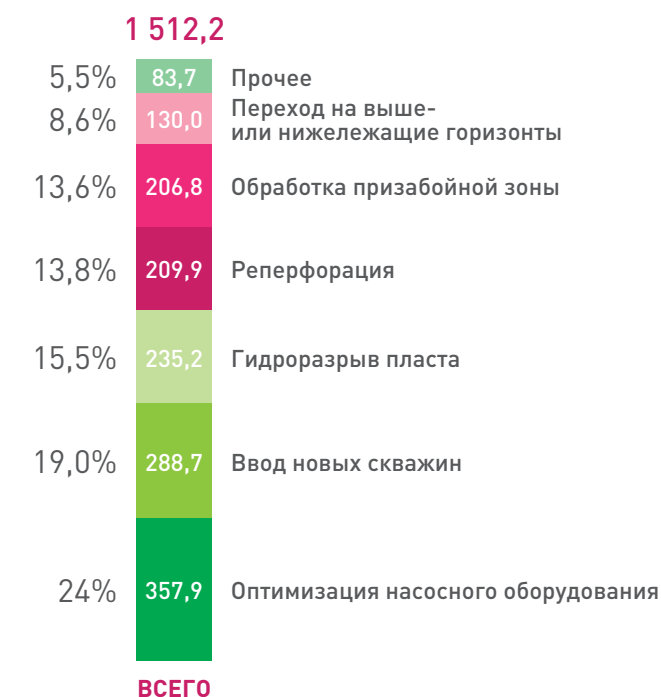
Объем добычи нефти на месторождениях «Башнефти» в 2012 г. увеличился на 2,2% и составил 15,4 млн т.

Рост добычи нефти был обеспечен главным образом за счет повышения эффективности геолого-технических мероприятий и применения современных технологий, в частности при бурении новых высокопродуктивных скважин с горизонтальным окончанием ствола.

Существенный вклад в рост нефтедобычи также обеспечил ввод в эксплуатацию новых месторождений, расположенных в Республике Башкортостан: это месторождения им. В.С. Афанасьева, а также Опаловое и Барсуковское.

На Башкортостан, как крупнейший для Компании регион добычи, приходится около 95% всего объема добычи нефти. При этом наша долгосрочная стратегия предусматривает географическую диверсификацию районов добычи. Достижение этой цели мы планируем осуществить за счет запуска и вывода на проектную мощность месторождений в Ненецком автономном округе.

Прирост добычи за счет ГТМ, тыс. т



Благодаря использованию новых технологий средний дебит новых скважин в 2012 г. составил 40,6 т/сутки, что на 180% выше прошлогоднего показателя.

Добыча нефти по регионам, млн т

	2010	2011	2012
Республика Башкортостан	13,3	14,3	14,7
Ханты-Мансийский АО	0,5	0,4	0,4
Оренбургская область	0,2	0,1	0,2
Республика Татарстан	0,2	0,2	0,2
Всего*	14,1	15,1	15,4

* - Итоговые значения могут отличаться от суммы соответствующих строк из-за округления.

Бурение новых скважин

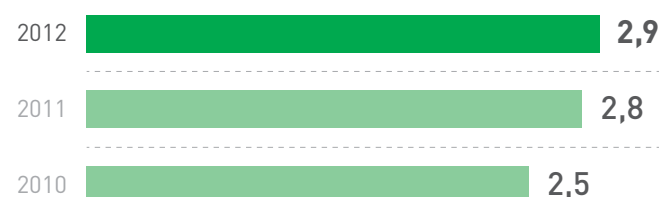
В 2012 г. Компания ввела в эксплуатацию 42 новые скважины, из них 32 из бурения. При этом в связи с уточнением геологической модели существующих площадей и корректировкой программы, объемы бурения снизились по сравнению с показателем предыдущего года.

Новые подходы к выбору участков под бурение и проведение 3D- сеймики позволили избежать бурения неэффективных с точки зрения геологии скважин. Проходка в эксплуатационном бурении в 2012 г. составила 54,8 тыс. м.

Благодаря моделированию эксплуатационного объекта и оптимизации конструкции скважины на основе трехмерной геолого-технологической модели в марте 2012 г. при бурении скважины на Илишевском месторождении Компания получила рекордный приток нефти, составивший 503 т/сутки (потенциал – 900 т/сутки).

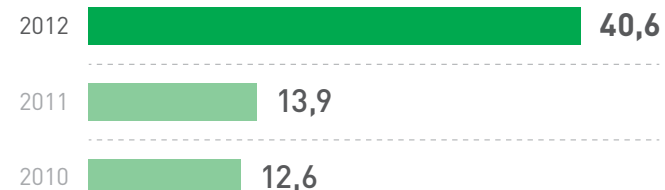
Акцент на более точной локализации добычных скважин оправдал себя в полной мере. В результате использования геолого-гидродинамического моделирования участков под бурение, актуализации графика бурения, отмены бурения скважин с высокими геологическими рисками, а также введения высокопродуктивных горизонтальных скважин средний дебит новых скважин по итогам 2012 г. составил 40,6 т/сутки, что в 2,5 раза превышает плановое значение. Общая добыча нефти из новых скважин составила 288,7 тыс. т, что в 2,8 раза выше запланированного уровня.

Средний дебит действующих скважин, т/сутки



В целом за счет введения в эксплуатацию высокопродуктивных скважин из бурения и проведения большого числа высокоэффективных ГТМ по переходящему фонду средний дебит действующих скважин увеличился до 2,9 т/сутки.

Средний дебит новых скважин, т/сутки



Добыча природного газа и попутного нефтяного газа (ПНГ)

Исторически мы не выделяли газовый бизнес в отдельную бизнес-единицу и осуществляем добычу природного газа при наличии очевидной эффективности проектов или синергетического эффекта с нашими нефтедобычными операциями.

На конец 2012 г. в промышленной эксплуатации Компании находилось 4 газовых и 16 газонефтяных месторождений, а объем добычи природного газа в 2012 г. составил 40 млн м³.

Вслед за ростом объемов добычи нефти в 2012 г. на 2,2% до 15,4 млн т увеличился объем добычи попутного нефтяного газа (ПНГ). Добыча ПНГ в 2012 г. составила 500 млн м³, что на 1% выше показателя предыдущего года.

В результате изменения методики учета ПНГ в соответствии с корректировками законодательства, а также в условиях роста добычи коэффициент утилизации ПНГ в 2012 г. составил 75,2%. Мы планируем достичь целевого уровня утилизации ПНГ – 95% – к 2015 г.

Наш стратегический приоритет на ближайшую перспективу – увеличение объемов использования ПНГ. Реализацию этой задачи мы осуществляем в рамках Целевой газовой программы (ЦГП). В результате мероприятий ЦГП в 2013 г. коэффициент утилизации ПНГ должен увеличиться до 76,7%.

Добыча природного газа и ПНГ

	2010	2011	2012
Добыча природного газа, млн м ³	44,785	43,568	40,205
Добыча ПНГ, млн м ³	436,033	494,780	500,620
Использование ПНГ, млн м ³	362,539	405,220	376,401
Коэффициент утилизации ПНГ	83,1%	81,9%	75,2%



Дальнейшие планы

Наши планы на 2013 г. предполагают увеличение проходки в эксплуатационном бурении по сравнению с предыдущим годом. Кроме того, мы планируем ввод в эксплуатацию новых скважин, в том числе из бурения.

Достижение планируемого объема добычи предполагается за счет увеличения среднего дебита новых скважин, дальнейшего повышения эффективности ГТМ и внедрения новейших технологий бурения и добычи. Ожидается дальнейшее увеличение среднего дебита действующих скважин.

В перспективе в течение ближайших нескольких лет планируется освоение ряда небольших месторождений в Республике Башкортостан – Алексеевского, Акбасаровского, Метевтамаского, Яндовского. Кроме того, мы планируем выход на проектную мощность месторождений им. В.С. Афанасьева, Опаловского и Барсуковского.

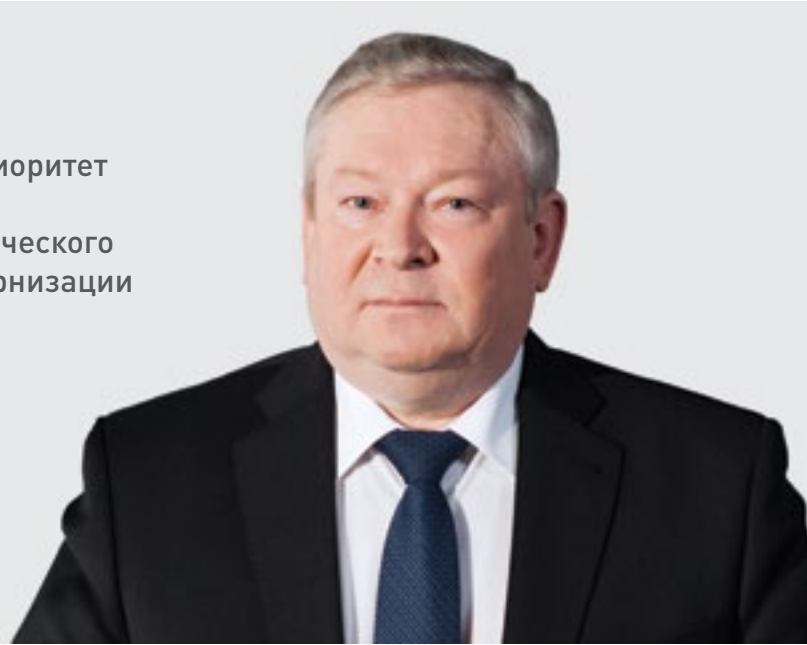
В рамках диверсификации деятельности Компания планирует нарастить объемы добычи газа. Для этого «Башнефть» инициирует реализацию проекта по вводу в эксплуатацию четырех газоконденсатных месторождений Саратовско-Беркутовской группы, расположенных на юге Башкортостана.

Поддерживаем технологическое лидерство

« Наш стратегический приоритет в нефтепереработке – поддержание технологического лидерства за счет модернизации перерабатывающих мощностей »

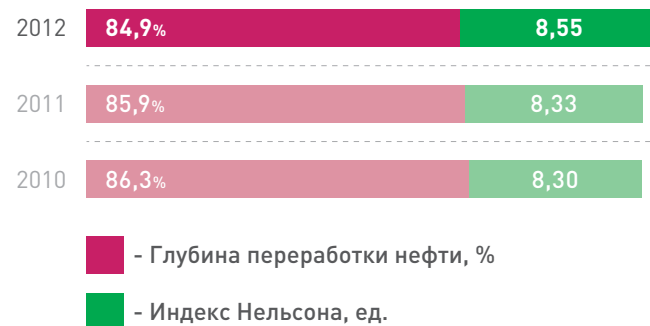
В.А. Ганцев

Старший вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии



Комплекс нефтепереработки «Башнефти» входит в число отраслевых лидеров по технической оснащенности, глубине переработки и качеству выпускаемых нефтепродуктов. Уникальность нефтеперерабатывающего комплекса Компании обеспечивается тесной кооперацией между заводами, позволяющей подбирать оптимальную схему переработки с максимальной экономической выгодой.

Ключевые показатели переработки нефти



Мощности по переработке нефти

Комплекс нефтепереработки и нефтехимии включает три филиала Компании: «Уфанефтехим», «УНПЗ», «Новойл», совокупная мощность по первичной переработке нефти которых составляет 24,1 млн т, а также нефтехимический завод «Уфаоргсинтез». Операции по нефтепереработке и нефтехимии характеризуются высоким уровнем производственной кооперации, что обеспечивает гибкость в отношении поставляемого сырья и ассортимента выпускаемой продукции.

За 2012 г. средний индекс Нельсона НПЗ «Башнефти» вырос с 8,33 до 8,55.

При том, что показатель Индекса Нельсона Компании в 8,33 в 2011 г. был одним из лучших в России, в 2012 г. нам удалось увеличить его до уровня 8,55. Это стало возможным главным образом благодаря завершению проекта по увеличению мощности установки замедленного коксования филиала «Уфанефтехим» с 1,2 млн до 1,6 млн т/год, проведенного в рамках модернизации производства.

«УФАНЕФТЕХИМ»	«УНПЗ»	«Новойл»
Установленная мощность		
9,5 млн т в год	7,5 млн т в год	7,1 млн т в год
Краткая характеристика		
<ol style="list-style-type: none"> Один из крупнейших и наиболее технологичных НПЗ России. Специализируется на переработке нескольких видов углеводородного сырья (западно-сибирской нефти, смеси арланских высокосернистых нефтей, газового конденсата). В состав входят топливное, газокаталитическое, товарное, сервисное производства, а также производство ароматических углеводородов. На предприятии эксплуатируются несколько десятков технологических установок. Для обеспечения высокого показателя глубины переработки нефтяного сырья используются установки, отвечающие за такие технологические процессы, как замедленное коксование, гидрокрекинг, каталитический крекинг, деасфальтизация, висбрекинг, производство битума. 	<ol style="list-style-type: none"> Одно из самых современных предприятий нефтеперерабатывающей промышленности России. Технологическая схема завода обеспечивает комплексную глубокую переработку нефти с широким использованием высокоэффективных термических, каталитических и гидрогенизационных процессов. Высокая техническая оснащённость завода позволяет выпускать автомобильные топлива, соответствующие стандарту Евро-4 и Евро-5, котельное топливо, а также большой ассортимент сжиженных газов. 	<ol style="list-style-type: none"> Один из крупнейших в России производителей высококачественных нефтепродуктов. Производственный потенциал включает установки первичной переработки нефти, гидроочистки, риформинга и изо-риформинга, сернокислотного алкилирования, термокрекинга и висбрекинга, коксования и газофракционирования, селективной очистки и депарафинизации масляных дистиллятов, деасфальтизации гудрона и производства битума, сероочистки газов и производства серы, а также природоохранные объекты. Обладая гибкой технологической схемой, завод может перерабатывать различные виды углеводородного сырья — малосернистую и высокосернистую нефть, различные газовые конденсаты, а также средние и тяжелые дистилляты, получаемые с других предприятий уфимской группы.
Выпускаемая продукция		
<ul style="list-style-type: none"> высокооктановые автобензины, дизельное топливо с низким содержанием серы, котельное топливо, битум, кокс, комовая и гранулированная сера, сжиженные газы, бензол, орто- и параксилолы. 	<ul style="list-style-type: none"> высокооктановые бензины, дизельное топливо, котельное топливо, сжиженные газы, жидкая и комовая сера, бисфенол А. 	<ul style="list-style-type: none"> автобензины, топливо для реактивных двигателей, дизельные топлива, масла моторные, трансмиссионные и специальные, вакуумный газойль (ВГО), парафино-восковая продукция, нефтяные битумы, котельное топливо, кокс, комовая сера.

Переработка нефти

Уфимский нефтеперерабатывающий комплекс «Башнефти» переработал в 2012 г. 20,8 млн т нефти (151,6 млн барр.). Средний показатель глубины переработки сырья на заводах Компании в 2012 г. составил 84,9%. Для обеспечения эффективности работы нефтеперерабатывающего комплекса мы на регулярной основе осуществляем мониторинг технического состояния НПЗ.

Переработка нефтяного сырья НПЗ Группы, млн т

Установленная мощность	2011	2011	2012
«Уфанефтехим»	9,5	8,4	8,6
«УНПЗ»	7,5	6,1	5,4
«Новойл»	7,1	6,6	6,7
Всего	24,1	21,1	20,8

Обеспечение сырьем

Для производства оптимальной корзины нефтепродуктов с точки зрения экономической выгоды мы обеспечиваем загрузку своих перерабатывающих мощностей из двух пропорциональных источников:

- собственной добычи на месторождениях в Республике Башкортостан в объеме 10,5 млн т;
- закупок западно-сибирской нефти и газового конденсата в объеме 10,5 млн т.

Среди наших поставщиков нефти и газового конденсата – компании «ЛУКОЙЛ», «ТНК-ВР», «Сургутнефтегаз», «Русс-Нефть», Royal Dutch Shell. В 2011–2012 гг. все контракты на покупку сырья для переработки были продлены.

Доставка собственной нефти на НПЗ Группы характеризуется коротким транспортным плечом, что положительно сказывается на экономической эффективности операций.

Производимая продукция

Общий объем выпуска произведенной продукции нефтеперерабатывающего комплекса Компании в 2012 г. составил 18,9 млн т. Выход светлых нефтепродуктов сохранился на прошлогоднем уровне – 59,7%. Как и годом ранее, основная доля выпускаемой нами продукции в 2012 г. – дизельное топливо (38%) и бензины (25%).

В Компании разработан и действует план капитальных ремонтов. В соответствии с планом в 2012 г. мы провели работы на Уфимском НПЗ. В связи с проводимым капитальным ремонтом по итогам отчетного года произошло незначительное снижение общего объема переработки (–1,5%) и показателя глубины переработки (–1%). Коэффициент использования имеющихся мощностей в 2012 г. составил 86,3%.

Структура продукции НПЗ Группы



Важнейшим результатом в области нефтепереработки стало существенное увеличение объемов производства моторных топлив высокого качества. Доля бензина, соответствующего стандарту Евро-4 и Евро-5, существенно увеличилась в 2012 г. – до 75,1% от выпуска товарных бензинов по сравнению с 12,8% в 2011 г. Соответственно, доля бензина стандарта Евро-3 в общем объеме товарного автобензина сократилась с 73% в 2011 г. до 20,5%.

Доля бензина, соответствующего стандарту Евро-4 и Евро-5 в 2012 г. существенно увеличилась – до 75,1%.

Выпуск автомобильных бензинов различных стандартов

	2010	2011	2012
Евро-3	-	73,0%	20,5%
Евро-4	19,6%	12,8%	54,4%
Евро-5	0,0%	0,0%	20,7%

Мы увеличили долю производства дизельного топлива стандарта Евро-5 с 5,1% в 2011 г. до 13,1% в 2012 г.

Выпуск дизельного топлива различных стандартов

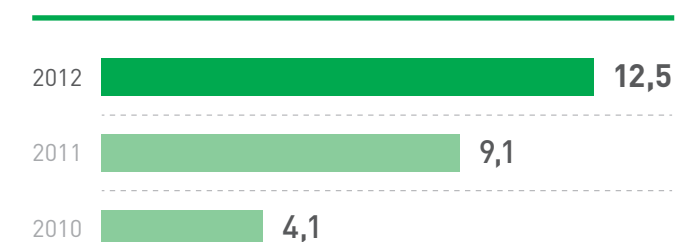
	2010	2011	2012
Евро-3	-	0,5%	0,0%
Евро-4	5,6%	16,7%	10,5%
Евро-5	0,0%	5,1%	13,1%

Деятельность Компании по повышению качества топлива была отмечена Премией Правительства РФ в области качества, врученной Премьер-министром России Дмитрием Медведевым в октябре 2012 г.

Модернизация блока нефтепереработки

Наш стратегический приоритет в области нефтепереработки – продолжение реализации Программы модернизации НПЗ. В 2012 г. мы увеличили объем капитальных вложений в нефтеперерабатывающий комплекс на 38% – до 12,5 млрд руб.

Капитальные вложения в нефтеперерабатывающий комплекс, млрд руб.



Капитальные вложения в нефтепереработку с 2010 г. по 2012 г. увеличились на 8,4 млрд руб. и были направлены на:

- проекты по совершенствованию систем учета нефти и нефтепродуктов;
- техническое перевооружение установок каталитического риформинга филиала «Уфанефтехим»;
- увеличение мощности установки замедленного коксования филиала «Уфанефтехим»;
- замену реактора установки гидрокрекинга филиала «Уфанефтехим»;
- строительство установки гидроочистки бензина каталитического крекинга филиала «УНПЗ»;
- строительство установок сернокислотного алкилирования и регенерации отработанной серной кислоты на филиале «Новойл»;
- техническое перевооружение газокаталитического производства (модернизация газофракционирующей установки, установки изомеризации) на филиале «Новойл».

Реализация Программы осуществляется по двум основным направлениям:

1. Повышение качества выпускаемых моторных топлив с полным переходом на выпуск продукции стандарта Евро-5 к 2015 г.
2. Увеличение глубины переработки нефти и выхода светлых нефтепродуктов.

Основные проекты в рамках Программы модернизации нефтеперерабатывающего комплекса

Филиал	Проект	Мощность, млн т/год	Цель	Статус	Срок завершения
«Уфанефтехим»	Установка замедленного коксования	1,2	Увеличение глубины переработки нефти и выхода светлых нефтепродуктов	Завершен	2009
«Уфанефтехим»	Техническое перевооружение установок каталитического риформинга: реконструкция Л-24-5, Л-24-7, 1А/1М и комплекса производства ароматических углеводородов	-	Повышение качества выпускаемых моторных топлив	Завершен	2011
«Уфанефтехим»	Увеличение мощности имеющейся установки замедленного коксования	от 1,2 до 1,6	Увеличение глубины переработки нефти и выхода светлых нефтепродуктов	Завершен	2012
«Уфанефтехим»	Реконструкция установки гидрокрекинга	от 0,9 до 1,5	Увеличение глубины переработки нефти и выхода светлых нефтепродуктов	Завершен	2012
«Новыйл»	Техническое перевооружение газокаталитического производства: модернизация газодиффузионной установки, установки изомеризации	-	Повышение качества выпускаемых моторных топлив	Завершен	2012
«Новыйл»	Строительство установки сернокислотного алкилирования и регенерации отработанной серной кислоты	-	Повышение качества выпускаемых моторных топлив, увеличение выпуска Евро-5	Завершен	2012

Наиболее значимые проекты модернизации в 2012 г.

Увеличение мощности установки замедленного коксования (УЗК) на «Уфанефтехиме»

В 2012 г. на «Уфанефтехиме» завершен проект по увеличению мощности УЗК с 1,2 млн т до 1,6 млн т в год.

УЗК мощностью 1,2 млн т в год была введена в 2009 г., что дало возможность увеличить глубину переработки на предприятии до 94,8%.

Увеличение производительности УЗК до 1,6 млн т в год позволит Компании даже при высокой загрузке предприятия сырьем добиться показателя глубины переработки не менее 95% и производить мазут, исходя исключительно из запросов потребителей. В соответствии со стратегией «Башнефть» планирует с 2017 г. полностью отказаться от выпуска мазута.

Реконструкция установки гидрокрекинга на «Уфанефтехиме»

В 2012 г. осуществлена замена реактора установки гидрокрекинга.

Установка гидрокрекинга на «Уфанефтехиме» была введена в эксплуатацию в 1976 г. В результате очередной технической экспертизы состояния реактора в 2010 г. Компанией было принято решение о замене реактора. В августе 2012 г. новый реактор был доставлен и установлен на заводе.

В январе 2013 г. после монтажа реактора и засыпки катализатора мощность установки гидрокрекинга увеличилась более чем в 1,5 раза – с 0,9 млн т до 1,5 млн т и, по мнению специалистов, имеет потенциал для дальнейшего роста.

Строительство установок сернокислотного алкилирования и регенерации отработанной серной кислоты на «Новыйле»

В 2012 г. было завершено строительство установок сернокислотного алкилирования (УСКА) и регенерации отработанной серной кислоты (РОСК). Мощность УСКА составила около 1 тыс. т/сутки чистого алкилата; РОСК – 132 т/сутки по отработанной серной кислоте. Строительство комплекса было начато Компанией в 2010 г.

Ввод в эксплуатацию УСКА позволит нам эффективнее использовать бутан-бутиленовую и изобутановую фракции, поступающие с уфимских НПЗ, для получения высококачественных компонентов товарных бензинов и увеличения выпуска бензинов классов Евро-4 и Евро-5.

Установка РОСК предназначена для утилизации катализатора установки сернокислотного алкилирования. Поскольку отработанная серная кислота является высокотоксичным отходом, ее непрерывная регенерация исключает накопление экологически опасного продукта и снижает потребность в ее закупке.

Строительство комплекса УСКА-РОСК обеспечит выпуск автомобильных бензинов в соответствии с требованиями технического регламента и позволит повысить безопасность и надежность технологических процессов.

Модернизация газодиффузионной установки, установки изомеризации на «Новыйле»

В 2012 г. мы осуществили модернизацию абсорбционной газодиффузионной установки (АДФУ-1) совместно с модернизацией установки изомеризации – был произведен монтаж дополнительных колонн деизобутанизации, деизопентанизации и депентанизации. Мощность установки составляет до 2 тыс. т/сутки.

Цель проекта – извлечение высокооктановых углеводородов, используемых при производстве товарного бензина, отвечающего требованиям Евро-4, Евро-5, и производство ряда фракций углеводородов для дальнейшей переработки и выпуска товарных нефтепродуктов: пропановой, изобутановой, фракции н-бутана, углеводородов C5-C6.

Таким образом, осуществленная Компанией модернизация АДФУ-1, так же как и запуск УСКА-РОСК, позволит снизить объемную долю содержания ароматических углеводородов в автомобильных бензинах, увеличить выпуск бензинов Евро-4, Евро-5, а также получить вторичные энергоресурсы.



Дальнейшие планы

Мы намерены в будущем не только сохранить, но и укрепить лидирующие позиции в нефтеперерабатывающей отрасли.

Стратегия развития нефтеперерабатывающего комплекса «Башнефти» предполагает техническое обеспечение возможности выпуска 100% моторных топлив по стандартам Евро-4 и Евро-5 в соответствии с Техническим регламентом.

Компания решает масштабные задачи по повышению глубины переработки нефти и выходу светлых нефтепродуктов. Поэтому в среднесрочной перспективе мы сконцентрировали усилия на завершении программы модернизации, в соответствии с которой основной задачей реализуемых проектов до 2017 г. является прекращение производства мазута и ВГО и увеличение количества светлых нефтепродуктов в корзине.

Основные проекты по модернизации перерабатывающего комплекса до 2017 г.

Филиал	Описание / цель проекта	Ожидаемый срок завершения
«УНПЗ»	<p>Строительство установки гидроочистки бензина каталитического крекинга</p> <p>В 2012 г. продолжалось строительство установки, предназначенной для удаления сернистых соединений.</p> <p>Проектная мощность установки – 1 300 тыс. т в год. Реализация проекта позволит улучшить качество выпускаемых бензинов за счет снижения содержания серы до норм стандарта Евро-5 в рамках выполнения норм Технического регламента.</p> <p>В настоящее время внедрены схемы разделения бензинов и очистки тяжелой части бензина крекинг.</p>	2013 г.
«УНПЗ»	<p>Строительство новой установки замедленного коксования</p> <p>Проект определен в качестве перспективного. Введение установки в эксплуатацию позволит увеличить глубину переработки на предприятии до 95%.</p>	2018 г.
«Новыйл»	<p>Строительство установки производства водорода</p> <p>Установка позволит полностью обеспечить потребности в водороде установок уфимских НПЗ, вырабатывающих моторные топлива с ультранизким содержанием серы, которые отвечают стандартам Евро-4 и Евро-5. Кроме того, в результате процесса производства водорода обеспечивается дополнительная выработка вторичных энергоресурсов, что приведет к сокращению затрат на их приобретение.</p> <p>Проектная мощность установки – до 153 тыс. т водорода в год.</p>	2014 г.

Нефтехимия

«Башнефть» – четвертый крупнейший производитель продукции нефтехимии в России.

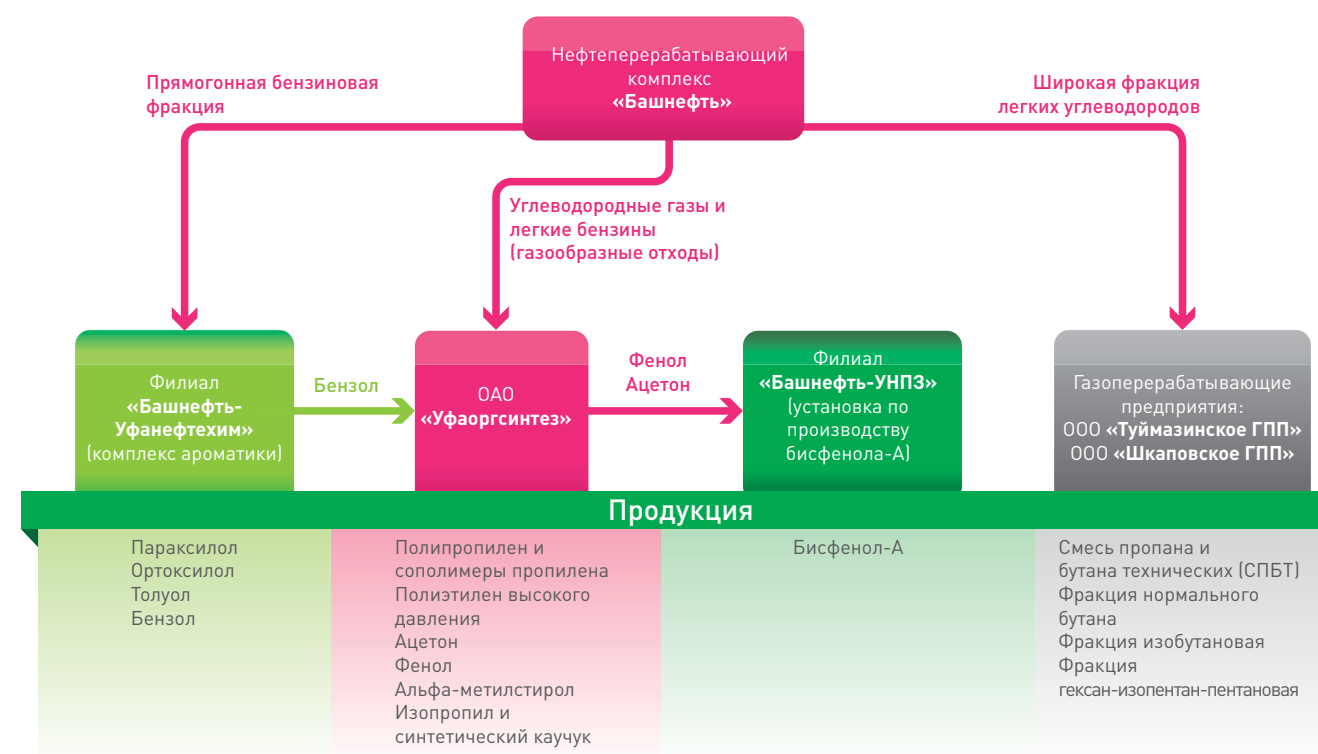
Нефтехимическое направление Компании представлено комплексом ароматики филиала «Уфанефтехим», установкой по производству бисфенола-А филиала «УНПЗ» (с марта 2013 г. – ООО «Бисфенол»), а также тремя предприятиями, перешедшими в течение 2012–2013 гг. в управление 100%-ного дочернего предприятия ОАО АНК «Башнефть» –

ОАО «ОНК»: ОАО «Уфаоргсинтез», ООО «Туймазинское газоперерабатывающее предприятие» и ООО «Шкаповское газоперерабатывающее предприятие».

Подробнее о выделении самостоятельного нефтехимического бизнеса см. «Информация для инвесторов и акционеров – Изменения структуры группы – Выделение нефтехимических активов», стр. 62.

Данные предприятия являются частями производственной цепочки единого нефтеперерабатывающего комплекса Группы.

Схема производственной кооперации предприятий нефтехимии



Филиал «Уфанефтехим»

Один из крупнейших в России комплексов по производству ароматических углеводородов. Перерабатывает получаемую с трех нефтеперерабатывающих заводов уфимской группы прямогонную бензиновую фракцию, выпуская бензол, параксилол, ортоксилол и толуол.

ОАО «Уфаоргсинтез»

Предприятие использует в качестве сырья поступающие с трех уфимских НПЗ и с газоперерабатывающих предприятий углеводородные газы и легкие бензины (газообразные отходы), а также бензол, производимый филиалом «Уфанефтехим». Выпускает более 30 наименований нефтехимической продукции, в том числе бален (полипропилен и сополимеры пропилена), полиэтилен высокого давления, ацетон, фенол, альфа-метилстирол, изопропил и синтетический каучук.

С весны 2012 г. ОАО «Уфаоргсинтез» находится в управлении ОАО «ОНК» – 100%-ного дочернего предприятия ОАО АНК «Башнефть».

Филиал «УНПЗ»

Уфанефтехим производит бензол – сырье для производства на ОАО «Уфаоргсинтез» фенола и ацетона, которые до 2013 г. использовались филиалом «УНПЗ» в качестве компонентов для производства дифенилолпропана (бисфенол-А), – сырья для производства эпоксидных смол и поликарбонатов.

В первой половине 2013 г. ОАО «ОНК» было учреждено ООО «Бисфенол» со 100%-ной долей участия, а также приобретен имущественный комплекс установки по производству бисфенола-А в рамках программы объединения нефтехимических активов в качестве отдельного бизнеса.

Основные виды нефтехимической продукции филиала «Уфанефтехим», тыс. т

	2010	2011	2012
Параксиллол	123,6	111,7	119,7
Бензол	92,3	66,1	84,1
Ортоксиллол	46,5	22,0	48,3
Толуол	0,5	0,5	0,1

Основные виды нефтехимической продукции ОАО «Уфаоргсинтез», тыс. т

	2010	2011	2012
Полипропилен	97,0	106,0	125,2
Полиэтилен высокого давления	85,2	93,5	90,0
Фенол (в т.ч. фенол на «УНПЗ»)	67,0	60,5	73,6
Ацетон	41,7	38,0	45,8
Альфа-метилстирол	10,8	9,1	9,1

Основные виды нефтехимической продукции филиала «УНПЗ», тыс. т

	2010	2011	2012
Бисфенол-А (дифенилолпропан)	55,2	50,3	57,9

Пуск газофракционирующих установок

Летом 2012 г. «Башнефть» провела реструктуризацию газоперерабатывающих производств, специализирующихся на переработке попутного нефтяного газа, выделив Туймазинское ГПП и Шкаповское ГПП в отдельный проект в составе блока переработки. После этого была проведена расконсервация и пусконаладка газофракционирующих установок в составе ООО «Туймазинское газоперерабатывающее предприятие» и ООО «Шкаповское газоперерабатывающее предприятие». Данные установки осуществляют переработку широкой фракции легких углеводородов. Запуск законсервированных ранее производств позволил расширить ассортимент продукции ГПП, обеспечить рентабельную работу предприятий. Основная продукция предприятий – бензин газовый стабильный (БГС) и смесь пропан-бутановая техническая (СПБТ) – может быть использована в качестве сырья для нефтехимических производств, в т.ч. на предприятиях «Башнефти».

В феврале 2013 г. доли в указанных обществах были проданы ОАО «ОНК» в рамках программы объединения нефтехимических активов в качестве отдельного бизнеса.



Увеличиваем рентабельность продаж за счет развития мелкооптовых и розничных каналов

« Приоритетом развития инфраструктуры продаж ОАО АНК «Башнефть» является формирование собственных каналов сбыта, максимально приближенных к конечным потребителям нефтепродуктов »»

М.Г. Андриасов

Первый вице-президент по переработке и коммерции



В 2012 г. мы завершили процесс реструктуризации и стали полноценной вертикально-интегрированной компанией. Реализация, как конечный этап цепочки создания стоимости, является важным этапом устойчивого функционирования ВИНК.

Портфель продуктов, которые мы реализуем как на внутреннем рынке, так и за рубежом, включает в себя поставки сырой нефти, а также поставки нефтепродуктов и продуктов нефтехимии.

Поставки нефти

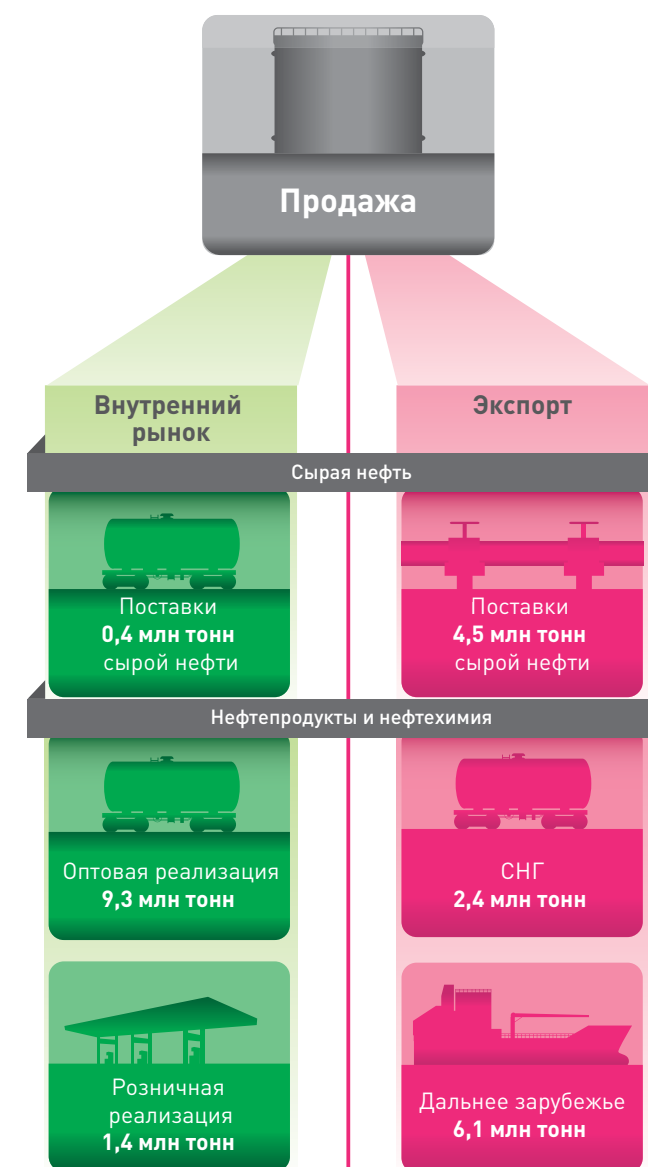
Мы осуществляем поставки собственной нефти по трем направлениям:

- в качестве сырья для нефтеперерабатывающего комплекса Группы;
- на внутренний рынок;
- на экспорт.

Распределение нефти собственной добычи, млн т

Год	Поставка нефти на собственные НПЗ	Реализация нефти на внутреннем рынке	Экспортные поставки	Итого
2012	10,5	0,4	4,5	15,4
2011	10,4	1,0	3,6	15,1
2010	10,0	0,9	3,2	14,1

- - Поставка нефти на собственные НПЗ
- - Реализация нефти на внутреннем рынке
- - Экспортные поставки



Основной канал сбыта добытой нефти – наши НПЗ, на которые приходится почти 70% поставок. В 2012 г. на собственные НПЗ было поставлено 10,5 млн т нефти, что примерно соответствует уровню предыдущего года. Для обеспечения оптимальной загрузки перерабатывающих мощностей Компании у сторонних поставщиков было приобретено 10,5 млн т западно-сибирской нефти и газового конденсата.

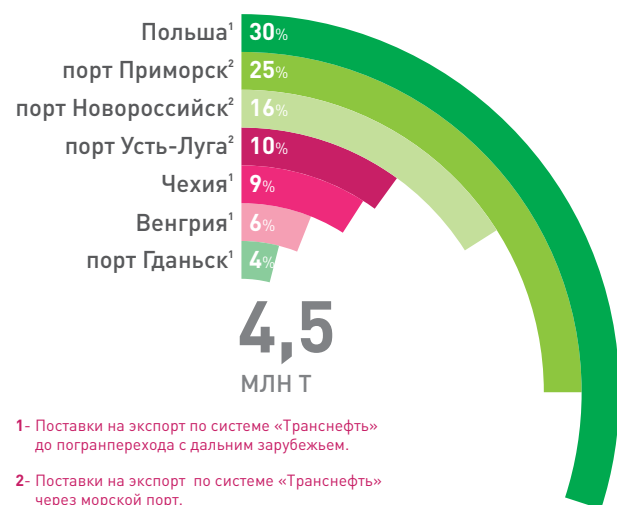
По результатам 2012 г. на внутренний рынок мы поставили около 0,4 млн т, по сравнению с 1,0 млн т в 2011 г. Небольшие объемы реализации сырой нефти на внутреннем рынке обусловлены целесообразностью загрузки собственных перерабатывающих мощностей.

В 2012 г. Компания существенно нарастила объем экспортных поставок нефти. Экспорт нефти в отчетном году составил 4,5 млн т, что на 24,5% выше предыдущего года.

Экспорт нефти в 2012 г. вырос на 24,5%

Основные направления экспорта в 2012 г. – Польша (30%) и Чехия (9%), при этом «Башнефть» существенно увеличила поставки в экспортные порты Приморска (25%) и Новороссийска (16%). Наш стратегический приоритет в сфере экспорта нефти – географическая диверсификация поставок. По результатам 2012 г. Компании удалось расширить географию экспорта за счет поставок в Венгрию и порт Усть-Луги.

Структура экспортных поставок нефти



¹ - Поставки на экспорт по системе «Транснефть» до погранперехода с дальним зарубежьем.
² - Поставки на экспорт по системе «Транснефть» через морской порт.

Поставки нефтепродуктов и продуктов нефтехимии

Наши стратегические задачи в области сбыта нефтепродуктов – это эффективное увеличение розничной сети и развитие каналов мелкого опта с целью расширения прямого доступа к потребителям, географическая диверсификация продаж на внутреннем и на зарубежном рынках, а также ребрендинг АЗС.

Мы осуществляем поставки нефтепродуктов и продуктов нефтехимии по следующим направлениям:

- На внутреннем рынке:
 - в розницу через сеть АЗС;
 - оптовые поставки (включая мелкий опт).
- На экспорт:
 - в страны дальнего зарубежья;
 - в страны СНГ.

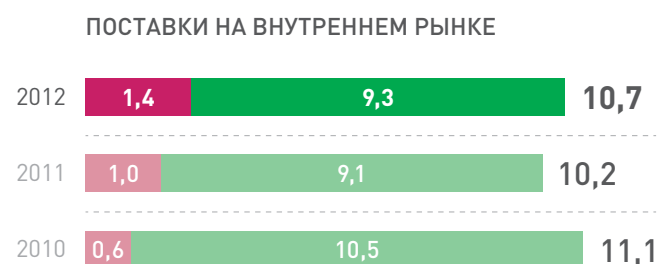
Реализация нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на внутреннем рынке

Внутренний рынок остается доминирующим в структуре наших поставок нефтепродуктов и продуктов нефтехимии. На внутреннем рынке в 2012 г. было реализовано более 55% от общего объема нашей продукции (10,7 млн т).

Поставки таких нефтепродуктов, как бензин, дизельное топливо, мазут, на внутреннем рынке осуществлялись железнодорожным и трубопроводным транспортом.

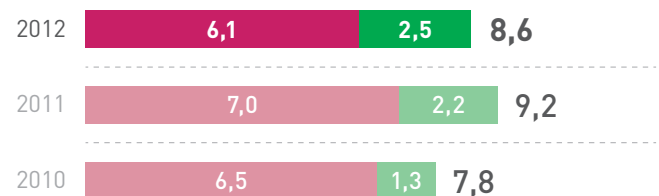
Основные продукты реализации – высокооктановые бензины (37%) и дизельное топливо (23%).

Распределение поставок нефтепродуктов, млн т



■ - Через сеть АЗС
■ - Оптовые поставки (включая мелкий опт)

ПОСТАВКИ НА ЭКСПОРТ



■ - Дальнее зарубежье
■ - Страны СНГ

Структура реализации на внутреннем рынке



Поставки нефтепродуктов на внутреннем рынке в 2012 г.

	Мазут	Дизельное топливо	Бензин
Трубопроводные поставки	1%	18%	15%
Поставки ж/д транспортом	99%	82%	85%

В рамках стратегии по повышению маржинальности продаж в 2012 г. мы увеличили объем реализации нефтепродуктов в розницу на 33%, что составило 1,4 млн т. Доля розничных продаж в общем объеме реализации на внутреннем рынке за год выросла с 11% до 13%.

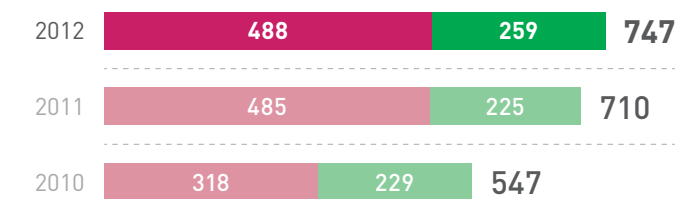
Рост объемов реализации нефтепродуктов через розничную сеть АЗС составил 33%.

Повышение экономической эффективности продаж нефтепродуктов на внутреннем рынке через собственные и контролируемые каналы входит в число наших стратегических приоритетов. Стратегия Компании предусматривает постепенное расширение собственной розничной сбытовой сети в течение ближайших нескольких лет.

В 2012 г. сеть розничной реализации увеличилась с 710 до 747 АЗС, из которых 488 – собственные АЗС Компании.

В июле 2012 г. собственная сеть АЗС «Башнефти» полностью перешла на продажу автомобильного бензина и дизельного топлива стандарта Евро-5.

Количество АЗС



■ - Количество собственных АЗС*
■ - Количество партнерских АЗС

* - Количество АЗС на балансе компании на конец 2012 г.

С 2012 г. через собственную розничную сеть АЗС «Башнефть» реализует бензин и дизельное топливо только стандарта Евро-5.

В апреле 2012 г. мы завершили сделку по приобретению ООО «Уралойл», владеющего сетью из 12 АЗС в Курганской области, работающих под брендом TRANSOIL. ООО «Уралойл» – третий по величине оператор на розничном рынке моторного топлива Курганской области, на долю которого приходится около 7% автозаправочных станций региона.

Структура розничной сети АЗС по компаниям Группы на 31.12.2012

«Башкирнефтепродукт»	293
«Оренбургнефтепродукт»	88
«БН-Удмуртия»	49
«СКОН»	32
«УРАЛОЙЛ»	11
ИТОГО*	473
Партнерские АЗС	259

* - Количество АЗС, эксплуатируемых в 2012 г., без учета сданных в аренду.

Развитие партнерской сети

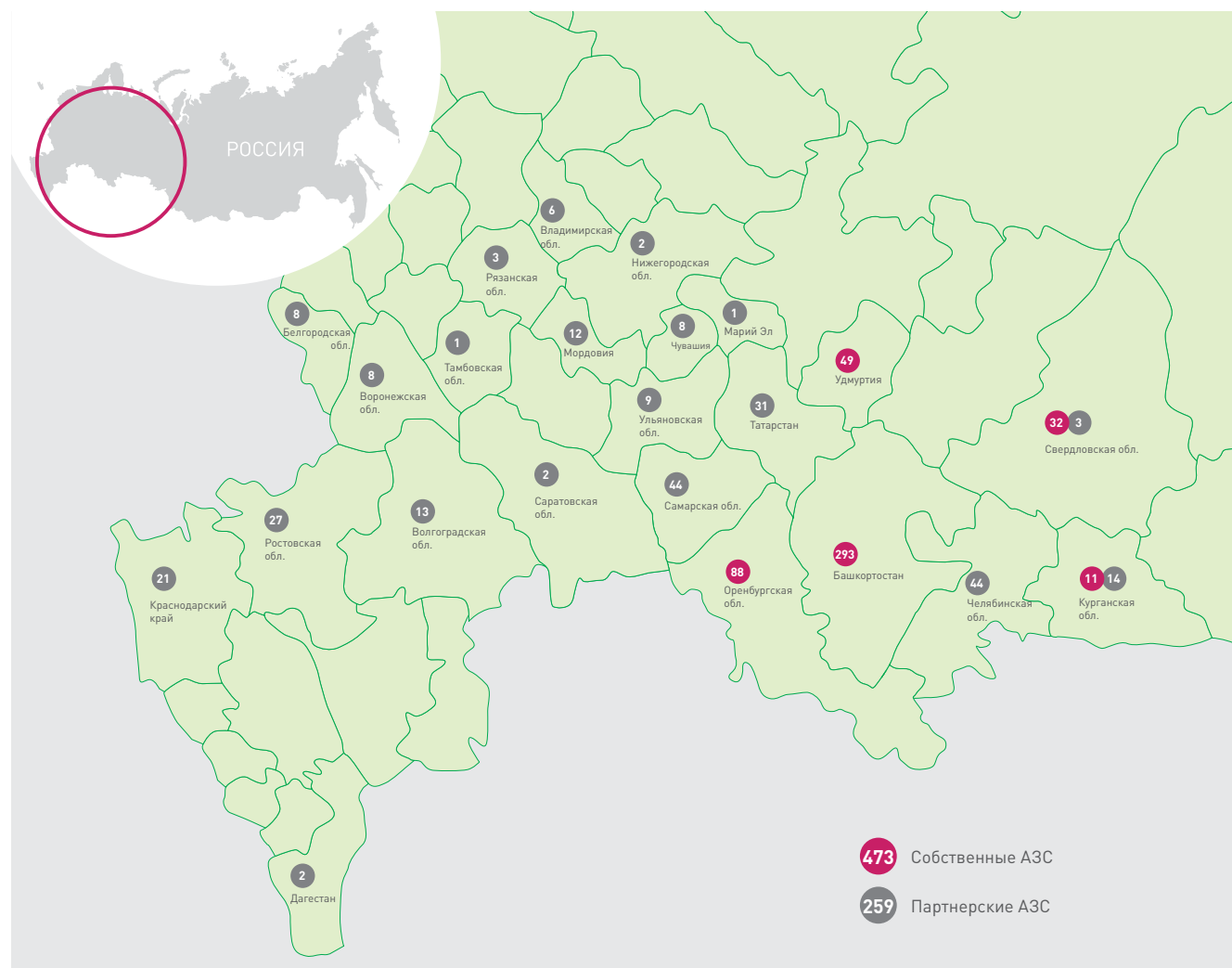
Помимо собственного канала розничных продаж, для продвижения нашей высококачественной продукции мы продолжаем активно развивать партнерскую программу, стартовавшую в апреле 2010 г. По итогам 2012 г. у нас действовало 9 долгосрочных контрактов с компаниями на реализацию топлива через 259 АЗС в 20 регионах России.

В рамках развития этого направления в марте 2012 г. мы заключили договор франчайзинга с компанией «Автодорстрой», согласно которому топливо уфимских

НПЗ будет продаваться на 25 АЗС этой компании в Татарстане и на 7 АЗС в Самарской области. АЗС, действующие в рамках договоров франчайзинга, будут оформлены в соответствии с корпоративным стандартом «Башнефти».

Мы полагаем, что утверждение визуальных стандартов оформления АЗС «Башнефти» приведет к расширению партнерской программы, в частности через заключение франчайзинговых соглашений.

Карта АЗС



Программа ребрендинга

Мы придаем важное значение продвижению бренда «Башнефти» на федеральном уровне. В 2012 г. Компания приступила к реализации программы ребрендинга собственной сети АЗС для обеспечения унификации внешнего оформления автозаправочных станций, улучшения узнаваемости и повышения лояльности потребителей к нашей торговой марке.

В феврале 2012 г. Совет директоров утвердил концепцию внешнего оформления АЗС и график мероприятий по ребрендингу автозаправочных комплексов «Башнефти».

В течение 2012 г. были разработаны корпоративные стандарты оформления АЗС разного формата, проведены тендеры по выбору подрядных организаций. Ребрендинг АЗС стартовал в конце 2012 г. Первая станция, оформленная в соответствии с корпоративным стандартом «Башнефти», открылась в декабре в Уфе.

В течение 2013 г. в рамках программы ребрендинга пройдет модернизация 98 АЗС «Башнефти» в Башкирии, Удмуртии, Свердловской, Оренбургской и Курганской областях. Большая часть АЗС (81) будут переформлены в новом бренде, остальные ожидают полную реконструкцию в соответствии с корпоративным стандартом.

Для повышения удобства потребителей в 2012 г. запущен интернет-сайт для клиентов розничной сети и разработано приложение для смартфонов для поиска АЗС.

В течение 2013–2015 гг. в программу реконструкции и переформления собственных АЗС мы планируем инвестировать 6,5 млрд руб. Изменения затронут 243 АЗС — почти 50% собственной розничной сети Компании в пяти регионах России.

Оптовые и мелкооптовые поставки

В 2012 г. объем оптовой реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии (включая мелкий опт) составил 9,3 млн т, изменившись незначительно (+2%) по сравнению с показателем предыдущего года. Компания активно расширяет сеть сбытовых предприятий для увеличения мелкооптовых поставок моторного топлива в приоритетных регионах. В основном это пограничные с Башкирией территории, а также Москва и Санкт-Петербург как наиболее емкие с точки зрения объемов потребления рынки.

Реализация нефтепродуктов мелким оптом осуществляется через дочернее сбытовое подразделение ООО «Башнефть-Регион». Предприятие управляет сетью региональных сбытовых компаний, осуществляющих поставки нефтепродуктов с уфимских НПЗ в более чем 30 регионов России.

Структура экспорта нефтепродуктов и продуктов нефтехимии



Для формирования дополнительных каналов сбыта нефтепродуктов и обеспечения информационной прозрачности процесса «Башнефть» получила аккредитацию на товарно-сырьевых биржах — Межрегиональной бирже нефтегазового комплекса и Санкт-Петербургской международной товарно-сырьевой бирже. Компания рассматривает биржу в качестве одного из важных каналов сбыта продукции. Мы исходим из убеждения, что биржевая торговля в будущем будет иметь существенное значение в развитии российского рынка нефтепродуктов.

Поставки нефтепродуктов на экспорт

Объем реализации нефтепродуктов и продуктов нефтехимии на экспорт в 2012 г. составил 8,6 млн т. Ключевое место в структуре продаж — около 71% поставок — занимало дальнейшее зарубежье, главным образом, страны Северной Европы. В страны СНГ поставки составили 2,5 млн т.

Нам удалось сбалансировать и диверсифицировать продуктовую структуру экспортных поставок: среди экспортной продукции доминирует дизельное топливо (59% поставок) и вакуумный газойль (19%). На мазут приходится 11% экспортных продаж. Из нефтехимической продукции основным экспортным продуктом Компании был дифенолпропан (бисфенол-А), а также комовая сера техническая газовая гранулированная и жидкие продукты пиролиза.

Поставки нефтепродуктов и продуктов нефтехимии осуществлялись по системе экспортных продуктопроводов АК «Транснефтепродукт» по железной дороге в Казахстан и Европу, а также к морским терминалам в Санкт-Петербурге, Высоцке, Новороссийске, Калининграде. Автомобильный транспорт был задействован для поставок продукции в Европу.

Поставки нефтепродуктов на экспорт

	Мазут	Дизельное топливо	Бензин
Трубопроводные поставки	0%	99%	56%
Поставки ж/д транспортом	100%	1%	44%

Курс на рост акционерной стоимости, или как нас оценивает рынок

« Создана цельная, самодостаточная, прозрачная структура, и теперь «Башнефть» уже с полным правом можно назвать вертикально интегрированной компанией. Мы благодарим миноритарных акционеров присоединяемых компаний, не предъявивших свои акции к выкупу и оставшихся в группе компаний «Башнефть». Тем самым они оказали нам доверие и одобрили наши действия по переходу на единую акцию »

К.И. Андрейченко

Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам



РЫНОЧНАЯ
КАПИТАЛИЗАЦИЯ
ДОСТИГЛА РЕКОРДНОГО
ПОКАЗАТЕЛЯ
12,6
МЛРД ДОЛЛ.

Реорганизация Группы

Одна из основных задач, стоящих перед руководством Компании с момента смены основного акционера — повышение эффективности работы Группы по всем направлениям. Исторически сложившаяся корпоративная структура была довольно сложна и не позволяла полностью реализовать стратегические цели в области корпоративного управления.

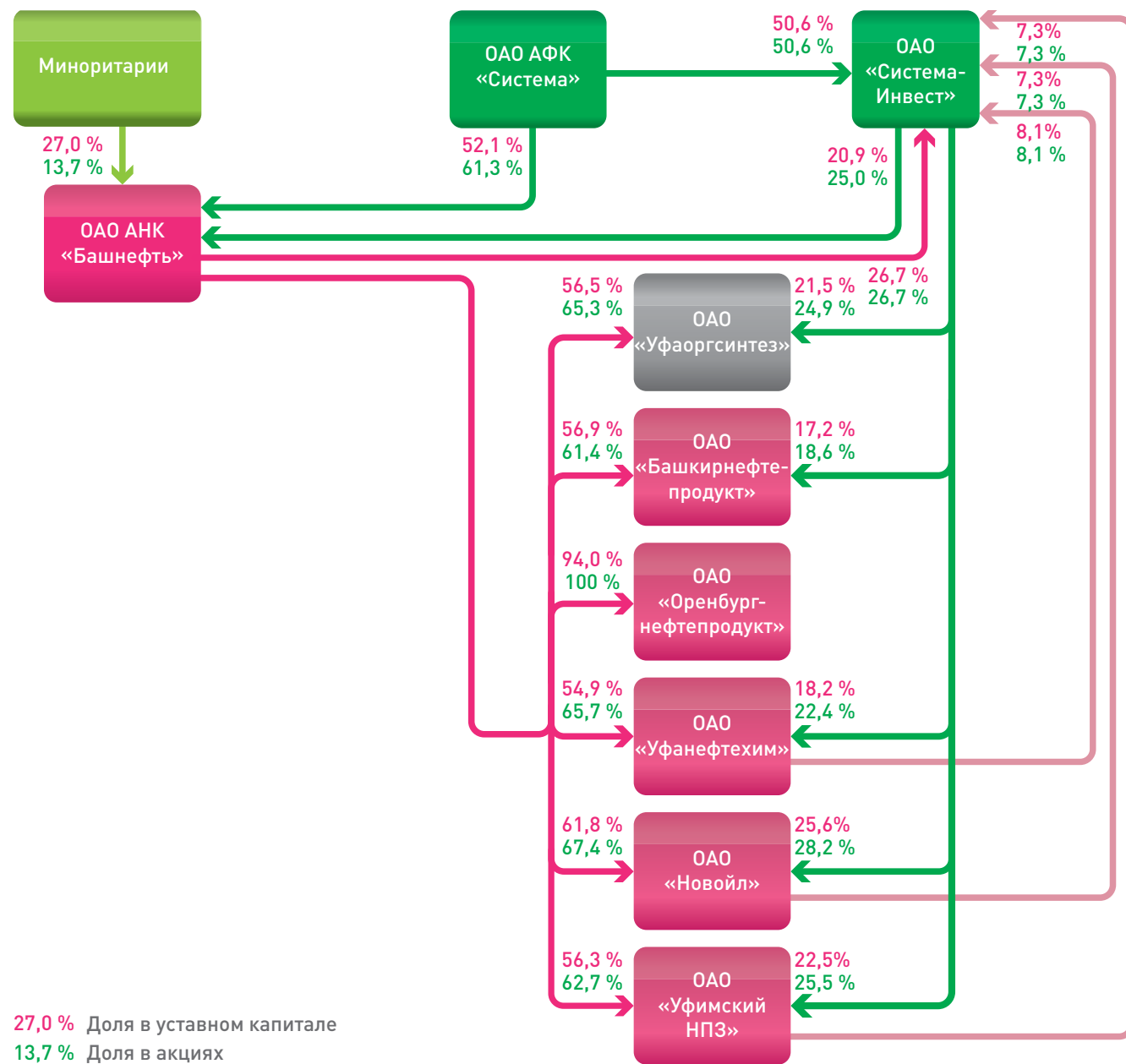
В рамках совершенствования корпоративной структуры в 2012 г. Компания провела реорганизацию путем присоединения к ОАО АНК «Башнефть» пяти дочерних обществ: ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Башкирнефтепродукт» и ОАО «Оренбургнефтепродукт».

Оценка акций и коэффициенты конвертации

В марте 2012 г. Советы директоров ОАО АНК «Башнефть» и участвующих в реорганизации обществ одобрили условия присоединения. В частности, были одобрены коэффициенты конвертации, расчет которых произведен исходя из стоимости обыкновенных и привилегированных акций Общества и присоединяемых компаний. Оценка стоимости акций была проведена независимыми оценщиками и подтверждена международными экспертами.

	КОЭФФИЦИЕНТЫ КОНВЕРТАЦИИ	
	обыкновенных акций дочернего общества за 1 обыкновенную акцию ОАО АНК «Башнефть»	привилегированных акций дочернего общества за 1 привилегированную акцию ОАО АНК «Башнефть»
ОАО «Оренбургнефтепродукт»	0,3930381141	0,5646725950
ОАО «Уфимский НПЗ»	31,8571428571	45,0645161290
ОАО «Новойл»	45,7435897436	66,5238095238
ОАО «Уфанефтехим»	13,5151515152	19,4027777778
ОАО «Башкирнефтепродукт»	3,6408163265	5,2322097378

Схема Группы до реорганизации



Принципы реорганизации

Важно отметить, что переход на единую акцию был основан на принципах прозрачности и проходил в полном соответствии с российским законодательством:

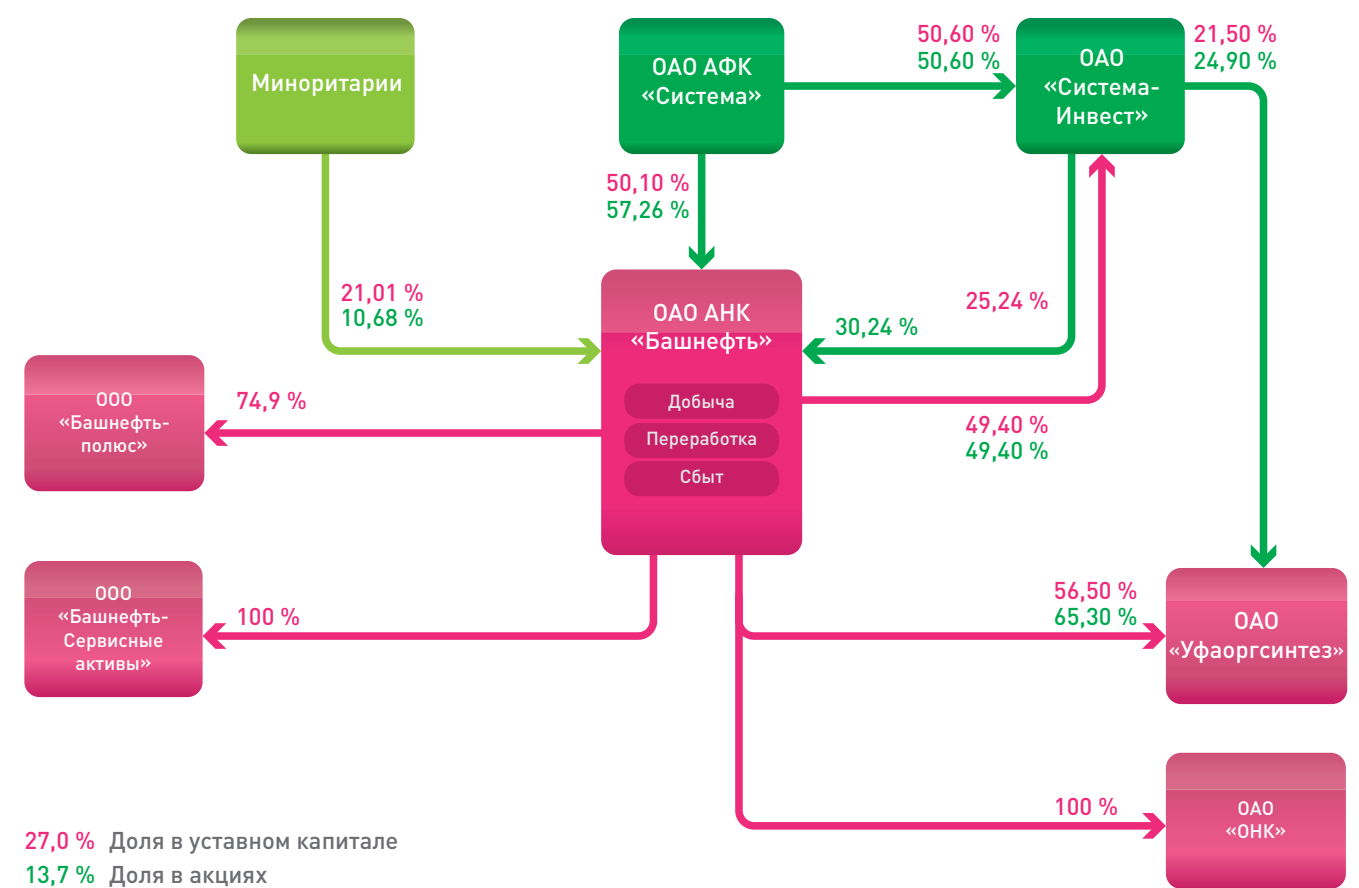
- привлечение независимых оценщиков, как для целей оценки обратного выкупа акций, так и расчета коэффициента конвертации акций;
- участие ведущих международных финансовых консультантов;
- максимальная защита прав миноритарных акционеров;
- соблюдение интересов всех владельцев ценных бумаг;
- соблюдение интересов кредиторов и регионов присутствия;
- соблюдение трудовых прав сотрудников.

Реорганизация дала возможность акционерам, поддержавшим переход на единую акцию, участвовать в финансовых результатах деятельности Компании в целом, а не отдельного дочернего общества.

ОАО АНК «Башнефть» превратилось в единый центр принятия операционных решений, учитывающих особенности всех бизнес-направлений деятельности Компании: добычи, переработки, реализации нефти и нефтепродуктов.

Интеграция дочерних компаний ОАО АНК «Башнефть» позволила оптимизировать структуру Группы, что будет способствовать дальнейшему повышению эффективности деятельности, росту инвестиционной привлекательности и улучшению качества корпоративного управления, снижению налоговых рисков Группы.

Структура Группы после реорганизации на конец 2012 г.



Выкуп акций

Акционеры ОАО АНК «Башнефть» и присоединяемых дочерних обществ, не принявшие участие в голосовании или проголосовавшие против реорганизации, получили возможность продать свои акции, согласно законодательству, по ценам обратного выкупа, определенным независимым оценщиком.

В конце июня 2012 г. ОАО АНК «Башнефть» и дочерние общества Компании, участвующие в переходе на единую акцию, исполнили свои обязательства по выкупу ценных бумаг у акционеров, предъявивших требования о выкупе в соответствии со ст. 75 Федерального закона «Об акционерных обществах». Общая сумма средств, направленных перечисленными выше компаниями на выкуп акций, составила 19,034 млрд руб.

Дополнительные выпуски ценных бумаг

1 октября 2012 г. ОАО АНК «Башнефть» завершила все этапы реорганизации в форме присоединения дочерних обществ. В этот день Компания получила уведомления о прекращении деятельности перечисленных обществ в качестве самостоятельных юридических лиц и произвела конвертацию акций дочерних обществ в акции ОАО АНК «Башнефть». Таким образом, в результате размещения обыкновенных и привилегированных акций ОАО АНК «Башнефть» уставный капитал компании увеличился до 227 384 465 руб. (188 710 587 именных обыкновенных и 38 673 878 именных привилегированных акций номинальной стоимостью 1 руб.).

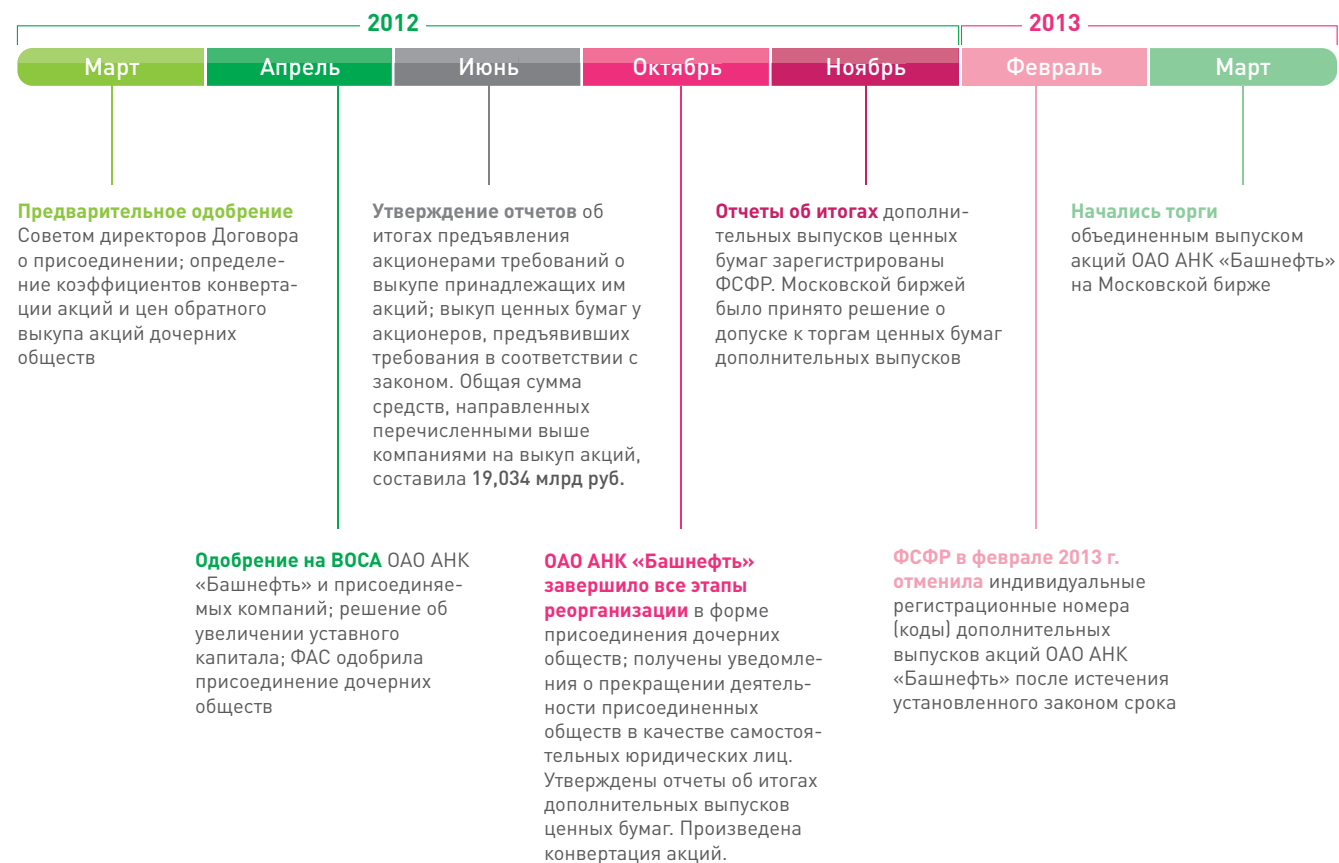
В ноябре 2012 г. отчеты об итогах дополнительных выпусков ценных бумаг были зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (ФСФР). После регистрации отчетов Московской биржей было принято решение о допуске к торгам ценных бумаг дополнительных выпусков. Таким образом, к торгам на Московской бирже дополнительно к обращающимся ценным бумагам ОАО АНК «Башнефть» были допущены 18 540 833 обыкновенные и 4 051 192 привилегированные акции компании.

ФСФР в феврале 2013 г. отменила индивидуальные регистрационные номера (коды) дополнительных выпусков акций ОАО АНК «Башнефть» после истечения установленного законом трехмесячного срока с момента государственной регистрации отчета об итогах дополнительных выпусков. В конце февраля 2013 г. начались торги объединенным выпуском акций ОАО АНК «Башнефть» на Московской бирже.

Подробнее о реализации проекта перехода на единую акцию см. сайт Компании: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/reorganisation/

В результате проведенной реорганизации Компании удалось полностью достичь поставленных целей, а именно: сформировать полноценную вертикально-интегрированную компанию, повысить ликвидность акций, обеспечить защиту прав миноритарных акционеров, консолидировать денежные потоки в едином центре.

Календарь реорганизации



Выделение нефтехимических активов

В 2011–2013 гг. продолжалась реструктуризация нефтехимических активов Группы «Башнефть» в целях развития данного направления как отдельного бизнеса.

Объединенная Нефтехимическая Компания (ОАО «ОНК»)

В сентябре 2011 г. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» рассмотрел вопрос о создании совместного предприятия для развития нефтехимического направления деятельности. Осенью 2011 г. было создано ОАО «ОНК», задачей которой стало исследование и анализ текущего состояния и инвестиционной привлекательности нефтехимической отрасли России, а также выработка вариантов и предложений по развитию этого направления в «Башнефти».

Уставный капитал совместного предприятия был оплачен денежными средствами в размере 400 млн руб. пропорционально долям участников – ОАО АНК «Башнефть» (75% минус 1 акция) и австрийской компании Petrochemical Holding GmbH (25% плюс 1 акция). Совет директоров ОАО «ОНК» возглавил Председатель Совета директоров «Башнефти» Ф.В. Евтушенко, Президентом компании назначен Я.И. Голдовский.

В апреле 2012 г. Совет директоров утвердил план мероприятий по передаче функций единоличного исполнительного органа ОАО «Уфаоргсинтез» управляющей организации – ОАО «ОНК».

В январе 2013 г. «Башнефть» получила разрешение Федеральной антимонопольной службы России на выкуп 25%+1 акция ОАО «ОНК», принадлежавших Petrochemical Holding, что позволило Компании довести свою долю владения до 100%.

В феврале 2013 г. Совет директоров ОАО «ОНК» утвердил в должности Президента компании К.В. Тюрденева. Ранее занимавший этот пост Я.И. Голдовский избран Председателем Совета директоров ОАО «ОНК».

Также в феврале 2013 г. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» принял ряд решений, связанных с началом процесса консолидации нефтехимических активов Компании в рамках ОАО «ОНК».

В частности, Совет директоров одобрил сделки по продаже ОАО «ОНК» 100% долей ООО «Туймазинское газоперерабатывающее предприятие», ООО «Шкаповское газоперерабатывающее предприятие», а также по продаже указанным обществам производственно-имущественных комплексов, которые до того были арендованными.

Кроме того, ОАО «ОНК» учредило ООО «Бисфенол» со 100%-ной долей участия, которое приобрело у «Башнефти» имущественный комплекс установки по производству бисфенола-А.

Ожидается, что в течение первой половины 2013 г. в рамках ОАО «ОНК» будут консолидированы все основные нефтехимические активы «Башнефти», включая ОАО «Уфаоргсинтез», для развития данного направления как отдельного бизнеса.

Выделение непрофильных активов

Продолжая оптимизировать структуру Группы, «Башнефть» последовательно руководствовалась стратегией оптимизации непрофильных активов.

Сервисные активы

30 марта 2012 г. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» одобрил статус исполнения функциональной стратегии Компании в области управления нефтесервисными организациями и утвердил мероприятия по ее реализации.

В соответствии со стратегией в составе «Башнефти» в качестве 100%-ных дочерних обществ действуют сервисные предприятия, являющиеся неотъемлемой частью производства (сервис на НПЗ; связь и информационные технологии; научно-технические работы; энергосервис).

Стратегия также предполагала, что на основе рыночно-ориентированных сервисных предприятий «Башнефть» в течение 2012–2013 гг. сформирует нефтесервисный холдинг.

31 июля 2012 г. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» утвердил структуру нефтесервисного холдинга, который было решено сформировать на базе дочернего предприятия Компании — ООО «Башнефть-Сервисные Активы».

В состав холдинга на первом этапе вошли 11 нефтесервисных организаций, имеющие рыночный потенциал развития и представляющие пять сегментов услуг:

- бурение;
- текущий и капитальный ремонт скважин;
- производство нефтепромыслового оборудования и механосервис;
- транспорт;
- капитальное и дорожное строительство.

К марту 2013 г. формирование нефтесервисного холдинга на базе ООО «Башнефть-Сервисные Активы» было завершено. Совет директоров ООО «Башнефть-Сервисные Активы» возглавил Председатель Совета директоров «Башнефти» Ф.В. Евтушенко, Генеральным директором назначен К.Ф. Закиров.

В перспективе предприятия, входящие в нефтесервисный холдинг, планируется вывести за рамки ОАО АНК «Башнефть» для развития в условиях конкурентной среды, что соответствует мировой отраслевой практике.

Организации ООО «Башнефть-Сервисные Активы» по состоянию на март 2013 г.



Транспортные активы

Продолжая работу по структурированию непрофильных активов, в июле 2012 г. Совет директоров одобрил участие ОАО АНК «Башнефть» в ООО «Финансовый альянс» (профессиональный оператор железнодорожного подвижного состава) в размере 50% его уставного капитала, а также ряд договоров, связанных с продажей «Финансовому альянсу» парка железнодорожных вагонов, принадлежащих «Башнефти» и ее дочерним обществам.

В результате заключенных в августе 2012 г. сделок «Башнефть» стала владельцем 50%-ной доли в ООО «Финансовый альянс», которое, в свою очередь, получило в свое распоряжение принадлежавший компаниям Группы «Башнефть» парк из около 4500 вагонов.

Сделки осуществлялись нами в рамках реализации стратегии вывода за периметр «Башнефти» непрофильных активов для повышения эффективности деятельности и развития конкуренции на рынке предоставляемых Компании услуг в области перевозки нефти и нефтепродуктов железнодорожным транспортом. «Финансовый альянс» оказывает «Башнефти» услуги в области перевозки нефти и нефтепродуктов железнодорожным транспортом на рыночных условиях.

20 декабря 2012 г. Совет директоров одобрил продажу принадлежащей «Башнефти» 50%-ной доли в уставном капитале ООО «Финансовый альянс» материнской компании АФК «Система», которая приняла решение развивать данное направление как самостоятельный бизнес. Стоимость сделки, определенная с учетом результатов независимой оценки, проведенной одной из консалтинговых компаний «Большой четверки», — 3,41 млрд руб.

Кто наши акционеры

Уставный капитал

На Внеочередном общем собрании акционеров ОАО АНК «Башнефть», прошедшем 15 ноября 2012 г., было принято решение об утверждении Устава Компании в новой редакции.

Изменения в Уставе отражают увеличение уставного капитала Общества после завершения реорганизации Компании. На величину уставного капитала размещено 227 384 465 акций на сумму 227 384 465 руб., в том числе:

- обыкновенных акций номинальной стоимостью одной акции 1 руб. на общую сумму 188 710 587 руб., что составляет 82,99% уставного капитала Общества;
- привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью одной акции 1 руб. на общую сумму 38 673 878 руб., что составляет 17,01% уставного капитала Общества.

Чтобы ознакомиться с Уставом в последней редакции см. интернет-сайт Компании: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/charter/

В 2012 г. было осуществлено 9 дополнительных выпусков акций Общества.

Дополнительные выпуски ценных бумаг ОАО АНК «Башнефть» были размещены путем конвертации в октябре 2012 г. акций ОАО «УНПЗ», ОАО «Новоил», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Башкирнефтепродукт» и ОАО «Оренбургнефтепродукт» в рамках перехода Общества на единую акцию.

Дополнительные и основной выпуски обыкновенных и привилегированных акций ОАО АНК «Башнефть» были объединены и торгуются на Московской бирже под едиными торговыми кодами (тикерами) BANE и BANEP.

Количество акционеров — физических лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31 декабря 2012 г., — 37 569. Количество акционеров существенно увеличилось (с 10 782 в 2011 г.) в результате проведенной реорганизации и конвертации в акции ОАО АНК «Башнефть» акций присоединенных дочерних обществ.

Состав акционеров

По итогам реорганизации в 2012 г. структура акционерного капитала претерпела изменения. Существенно сократилась доля прочих юридических лиц (в т.ч. номинальных держателей) с 23,92% по состоянию на конец 2011 г. до 16,91% по состоянию на конец 2012 г. Доля акций ОАО АНК «Башнефть» находящихся на балансе ОАО АНК «Башнефть» и его дочерних обществ, составила 3,65%. Изменений в списке акционеров, владеющих более чем 5% акций Общества, не было.

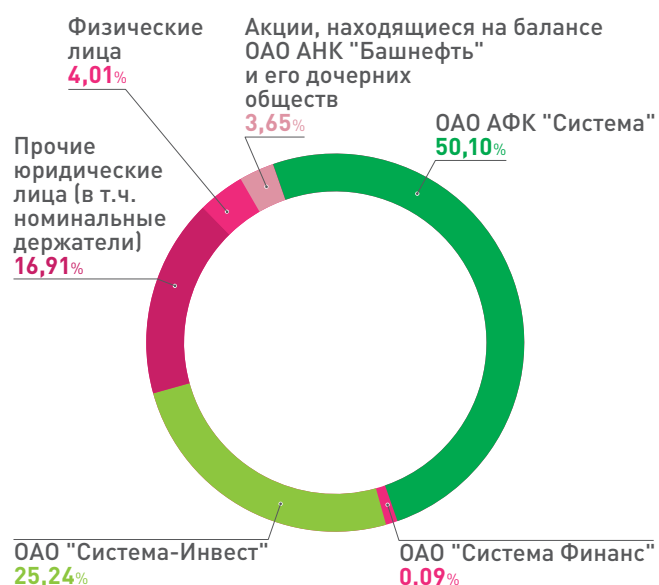
По состоянию на 31 декабря 2012 г. акции Общества в государственной, муниципальной или собственности субъектов Федерации не находились.

Структура уставного капитала



Подробнее об объявленных обыкновенных и привилегированных акциях, правах акционеров и государственных регистрационных номерах выпусков акций см. сайт Компании: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/capital/securities/

Структура акционерного капитала



Как нас оценивает фондовый рынок

Акции ОАО АНК «Башнефть» торгуются на Московской бирже под тикером BANE для обыкновенных акций и BANEP — для привилегированных акций. С 20 ноября 2012 г. обыкновенные и привилегированные акции ОАО АНК «Башнефть» включены в единую базу расчета индекса ММВБ.

С 2009 по 2012 гг. стоимость обыкновенных акций Компании выросла в 15 раз.

В 2012 г. динамика котировок обыкновенных акций ОАО АНК «Башнефть» была существенно лучше рынка — на объединенной торговой площадке обыкновенные акции продемонстрировали рост на 31,9%. При этом индекс ММВБ по итогам 2012 г. вырос на 5,5%, цена нефти марки Urals — на 3,8% до значения 109,72 долл./барр. Индекс нефтегазового сектора «ММВБ нефть и газ» вырос за этот же период на 10,8% со значения 2983,37 до значения 3306,49 пункта.

Среднедневной объем торгов акциями ОАО АНК «Башнефть» на Московской бирже в 2012 г. составил 12 654 шт. (21 586 744 руб.).

Рыночная капитализация ОАО АНК «Башнефть» на конец 2012 г. составила 12,58 млрд долл., средняя за 2012 г. — 10,78 млрд долл.

В 2012 г. котировки обыкновенных акций ОАО АНК «Башнефть» достигли исторически рекордных значений и были лучшими по динамике среди акций российских компаний нефтегазового сектора.

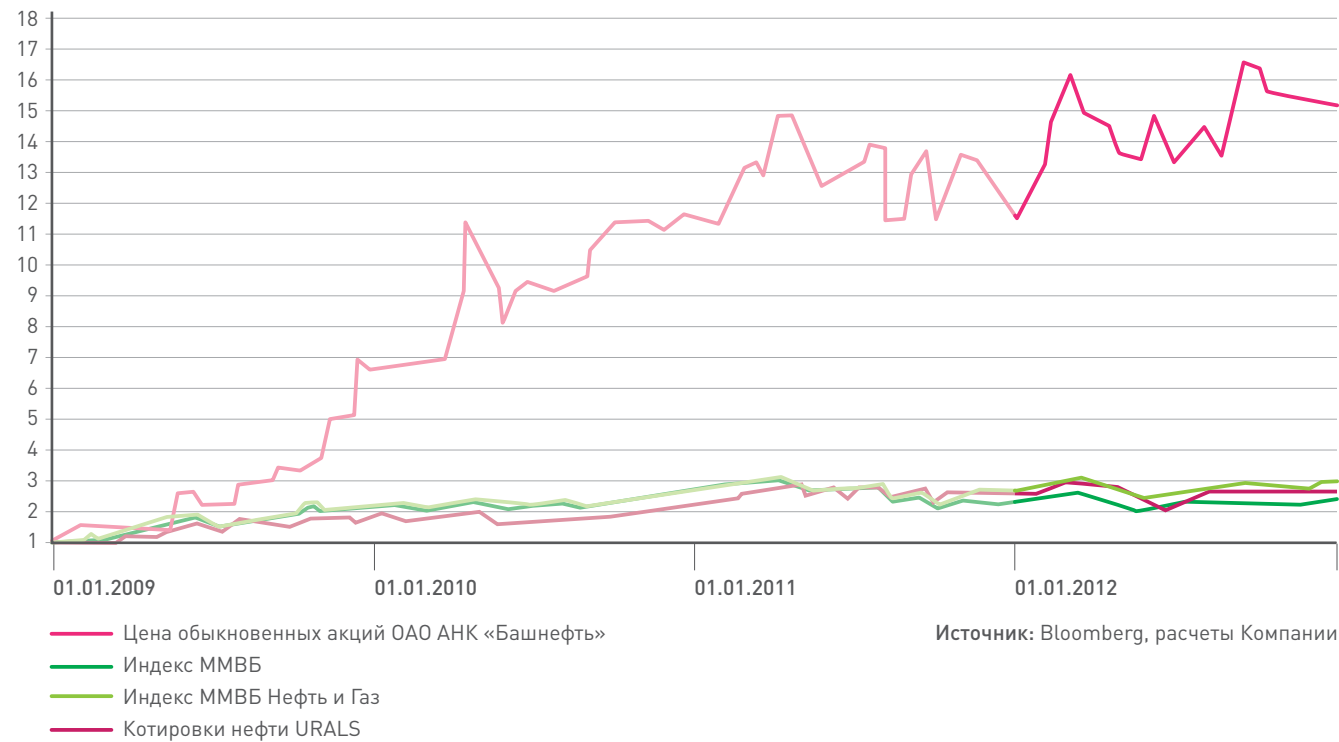
С марта 2002 г. акции ОАО АНК «Башнефть» обращались на российском организованном рынке ценных бумаг ОАО «РТС». С ноября 2011 г. акции Общества были включены в перечень внесписочных ценных бумаг, допущенных к торгам на торговой площадке ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». После объединения бирж ММВБ и РТС и создания в декабре 2011 г. Московской биржи акции Общества включены в перечень внесписочных ценных бумаг вновь созданной биржи.

Акционерная стоимость*

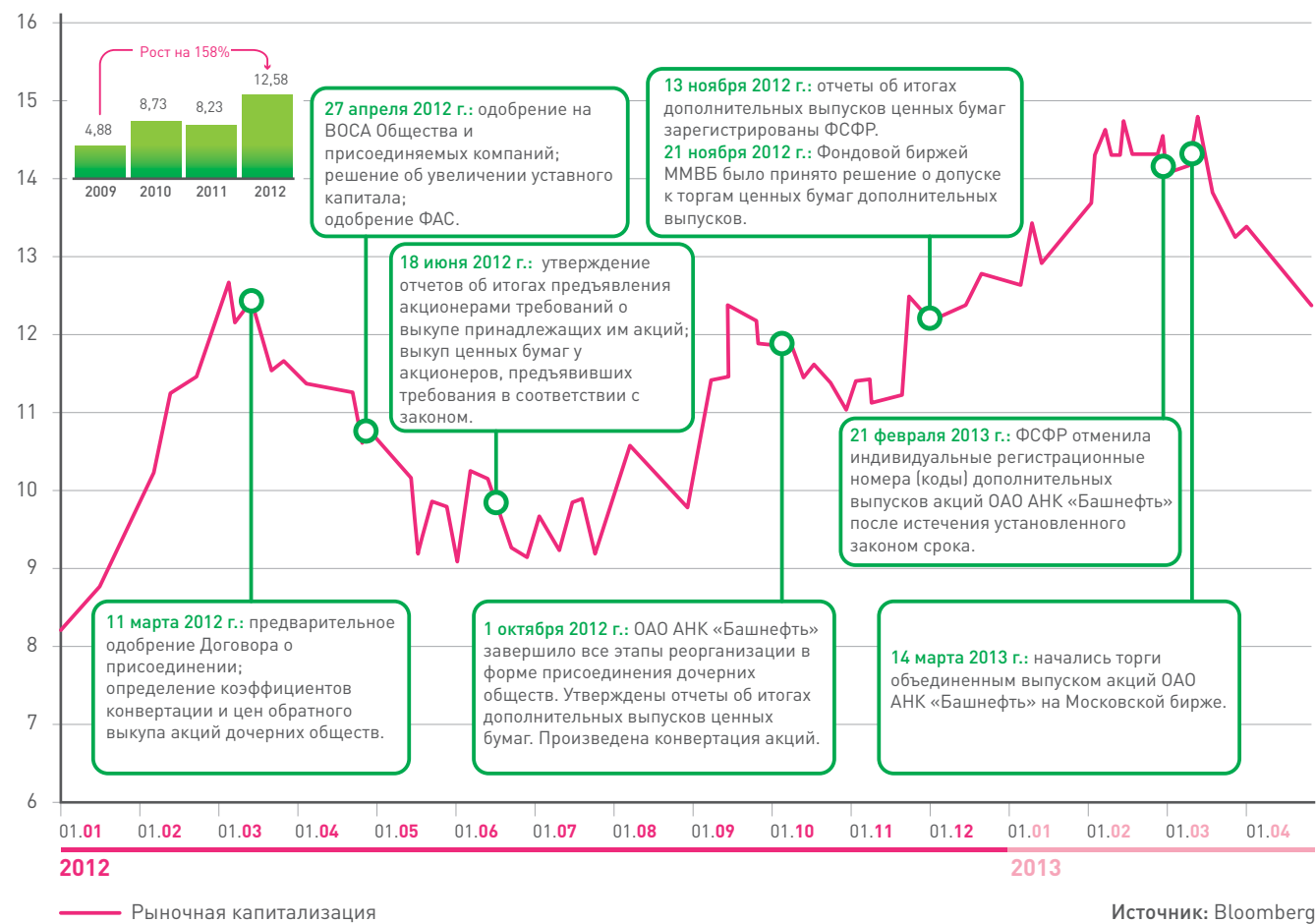
Рост стоимости обыкновенных акций до рекордных значений	+ 31,9%	1762 руб.
Рост стоимости обыкновенных акций за последние 4 года (2009–2012 гг.)	+ 1400%	
Рыночная капитализация	+53%	12,58 млрд долл.
Индекс ММВБ «Нефть и газ»	+ 10,8%	3306 пунктов

*- По состоянию на 31.12.2012

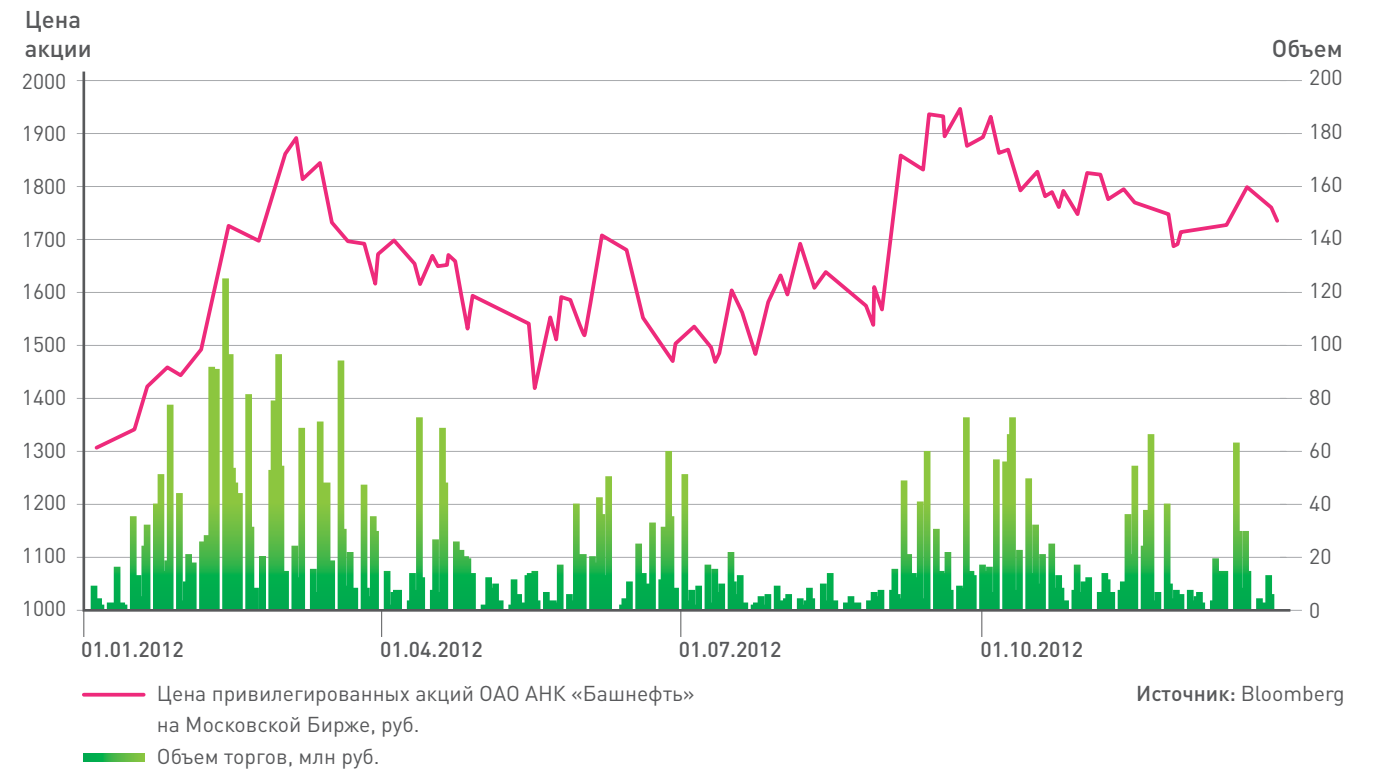
Сравнение динамики акций ОАО АНК «Башнефть» и основных рыночных индикаторов



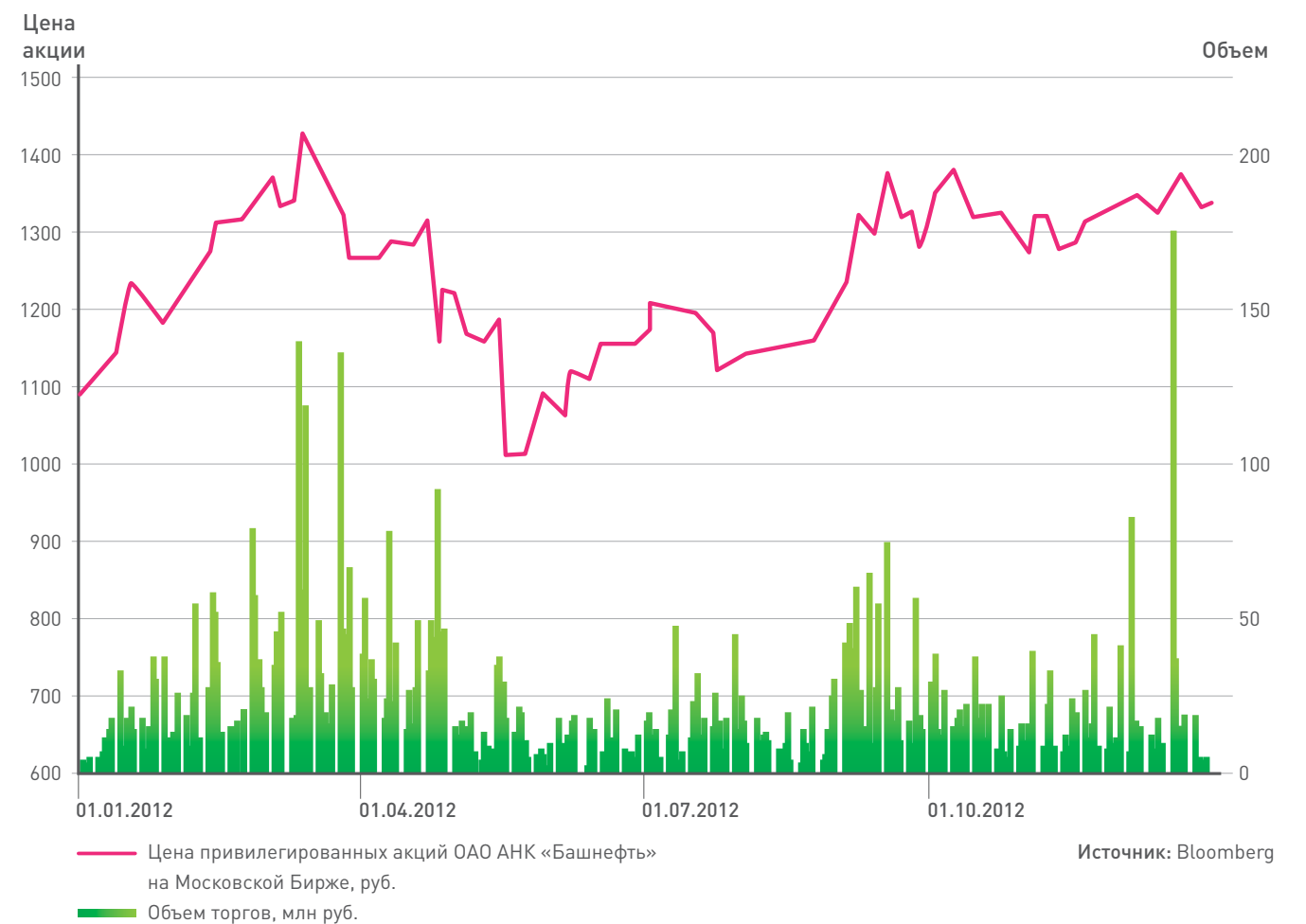
Рыночная капитализация ОАО АНК «Башнефть», млрд долл.



Динамика цены и объемы торгов обыкновенными акциями ОАО АНК «Башнефть»



Динамика цены и объемы торгов привилегированными акциями ОАО АНК «Башнефть»



Дивидендная политика

При выплате дивидендов ОАО АНК «Башнефть» придерживается принципа рационального распределения денежных средств, учитывающего как интересы акционеров, так и потребности Общества в развитии.

Действующие в ОАО АНК «Башнефть» подходы к выплате дивидендов определены в Положении о дивидендной политике, утвержденном Советом директоров в июле 2011 г.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества (при наличии прибыли) за первый квартал, полугодие, девять месяцев или финансовый год и, как правило, должна составлять не менее 10% от чистой прибыли Общества, принадлежащей акционерам материнской компании за истекший финансовый период по МСФО.

В случае отклонения от установленных дивидендной политикой критериев определения суммы дивидендных выплат Общество обязано раскрыть полную информацию о причинах такого отклонения.

Общество публикует информацию о решении Общего собрания акционеров в отношении выплаты дивидендов на своем сайте, а также доводит эту информацию до акционеров путем опубликования в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

С дивидендной историей ОАО АНК «Башнефть» и Положением о дивидендной политике можно ознакомиться на нашем интернет-сайте: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/dividends/

По результатам деятельности Компании в 2011 г. Общим собранием акционеров ОАО АНК «Башнефть» принято решение выплатить дивиденды в следующем размере:

- 99 руб. на одну обыкновенную акцию Общества;
- 99 руб. на одну привилегированную акцию Общества.

Общая сумма дивидендных выплат, объявленных Обществом по результатам 2011 г., составила 20 274 451 560 руб. Окончательные выплаты дивидендов за 2011 г. были произведены в августе 2012 г.

Коэффициент выплаты дивидендов от чистой прибыли по МСФО снизился со 112,4% в 2010 г. до 40,7% в 2011 г.

Снижение коэффициента дивидендных выплат в 2011 г. было обусловлено в первую очередь реализацией проекта перехода на единую акцию, в процессе которого у Компании возникли обязательства по выкупу акций ОАО АНК «Башнефть» у акционеров, не проголосовавших или проголосовавших против реорганизации. Всего на выкуп акций ОАО АНК «Башнефть» Компания потратила 19 034 млн руб., своевременно и в полном объеме удовлетворив требования акционеров.

Таким образом, коэффициент совокупных денежных выплат акционерам составил 78,9%, включая выплаты в форме начисленных дивидендов по итогам работы в 2011 г. и денежные средства, потраченные на обратный выкуп.

Следуя утвержденной стратегии, ОАО АНК «Башнефть», как динамично развивающаяся компания, в будущем ожидает повышения капитальных затрат на осуществление новых проектов и не исключает возможности участия в сделках по приобретению профильных активов.

Тем не менее мы по-прежнему будем стремиться поддерживать баланс интересов акционеров и потребностей Компании.

Начисленные дивиденды за указанные финансовые периоды (2009–2011 гг.)

Период	2009	2010*	2011	
Категория акции (руб. на акцию)	Обыкновенные	109,65	235,77	99,00
	Привилегированные типа «А»	109,65	235,77	99,00
Общее количество акций, шт.	204 792 259	204 792 259	204 792 440	
Общая сумма, руб.	22 455 471 199,35	48 283 894 664,30	20 274 451 560,00	
Общая сумма расходов на выкуп акций в 2012 г., руб.	-	-	19 034 000 000	
Доля от чистой прибыли по МСФО, %	176,1	112,4	40,7	
Коэффициент совокупных денежных выплат, %	176,1	112,4	78,9	
Решение о выплате дивидендов	ГОСА от 29.06.2010	ГОСА от 27.06.2011	ГОСА от 29.06.2012	
Срок выплаты начисленных дивидендов	до 31.12.2010 г.	до 28.08.2011 г.	до 28.08.2012 г.	

* - Включая промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2010 г., утвержденные ВОСА 17 декабря 2010 г.

Долговой портфель

Управление долговым портфелем основывается на принципах поддержания оптимальной долговой нагрузки и гибкости при сохранении темпов развития Группы «Башнефть». Особое внимание мы уделяем:

- удлинению профиля погашения задолженности;
- снижению рисков рефинансирования;
- совпадению сроков погашения со сроками реализации инвестиционных проектов;
- диверсификации;
- снижению валютного и процентных рисков.

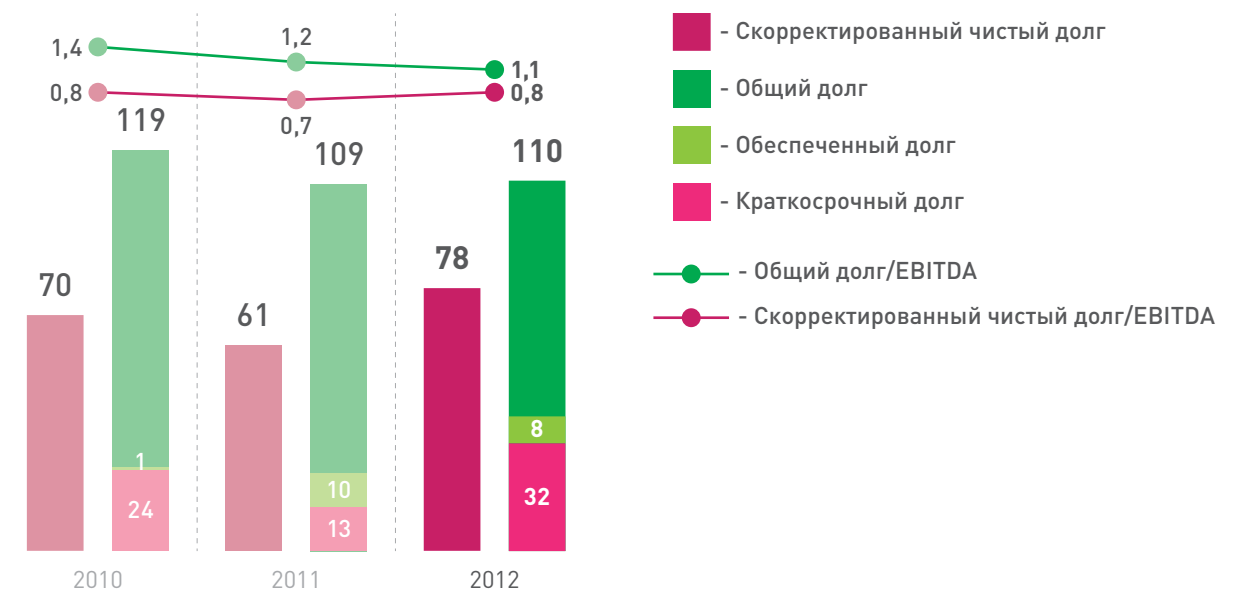
По состоянию на конец 2012 г. общий долг Группы составил 110,2 млрд руб., что на 1,1% выше значения 2011 г. Скорректированный чистый долг* Группы увеличился за год с 61,3 млрд руб. до 78,0 млрд руб.

* - Соответствует аналогичному показателю, раскрываемому Компанией в документе «Анализ руководством финансового состояния и результатов деятельности Группы «Башнефть». Расчитан как общий долг за вычетом денежных средств и их эквивалентов и краткосрочных финансовых вложений, в составе которых учтены векселя и депозиты.

Средневзвешенная процентная ставка в 2012 г. снизилась с 8,7% до 8,4%. Публичные кредитные инструменты составили 23% долгового портфеля, непубличные — 77% на конец 2012 г., по сравнению с 20% и 80% на конец 2011 г. соответственно.

В результате роста операционной прибыли в 2012 г. коэффициент долговой нагрузки общий долг/ЕБИТДА снизился с 1,2 до 1,1 на конец 2012 г. Отношение общего долга к собственному капиталу по сравнению с 2011 г. снизилось на 4 п.п. и составило 44% по состоянию на конец 2012 г.

Структура долга и коэффициенты долговой нагрузки



Облигационный портфель

Компания активно использует облигационный рынок для удлинения профиля погашений и замещения более дорогих банковских заимствований за счет увеличения доли публичных заимствований.

Сведения об облигациях ОАО АНК «Башнефть», находящихся в обращении см. на сайте Компании: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/capital/debt_portfolio/

Высокий интерес к облигациям ОАО АНК «Башнефть» со стороны инвесторов подтверждается последовательным снижением кривой доходности облигаций с каждым последующим размещением с начала 2012 г.:

- В феврале 2012 г. ОАО АНК «Башнефть» разместило облигации серии 04 общей номинальной стоимостью 10 млрд руб. сроком на 10 лет и офертой через 3 года по ставке купона в размере 9%.
- В декабре 2012 г. исполнены обязательства Общества по обязательной оферте, связанной с изменением купонной ставки на будущие периоды, по облигациям серий 01, 02 и 03 на общую сумму 6,2 млрд руб. Купонная ставка снижена с 12,5% до 8,35%, при этом многие инвесторы предпочли сохранить облигации ОАО АНК «Башнефть», подтверждая высокие оценки кредитного качества. Ранее в октябре 2011 г. было дополнительно выкуплено с рынка облигаций серий 01, 02 и 03 общим номинальным объемом 38,5 млрд руб. Таким образом, номинальный объем облигаций серий 01, 02 и 03, находящихся в обращении на конец 2012 г., составил 5,3 млрд руб.
- В феврале 2013 г. ОАО АНК «Башнефть» разместило облигации серий 06, 07, 08 и 09 суммарной номинальной стоимостью 30 млрд руб. Ставка купона по облигациям серий 06 и 08 установлена в размере 8,65%, по облигациям серий 07 и 09 в размере 8,85%.

Подробнее информацию о консолидированных долговых обязательствах Группы «Башнефть» см. в Примечании 20 к Консолидированной финансовой отчетности Группы «Башнефть».

Кредитные рейтинги

В апреле 2012 г. международное рейтинговое агентство Moody's Investors Service присвоило ОАО АНК «Башнефть» корпоративный кредитный рейтинг и рейтинг вероятности дефолта «Ba2», прогноз по всем рейтингам — «стабильный». Рейтинговое агентство Moody's Interfax присвоило рейтинг по национальной шкале «Aa2.ru», прогноз рейтинга — «стабильный». Рейтинги агентств Moody's и Moody's Interfax присвоены ОАО АНК «Башнефть» впервые.

В мае 2012 г. международное рейтинговое агентство Fitch Ratings присвоило ОАО АНК «Башнефть» долгосрочные рейтинги дефолта эмитента в иностранной и национальной валюте на уровне «BB», национальный долгосрочный рейтинг «AA-(rus)» и краткосрочные рейтинги дефолта эмитента в иностранной и национальной валюте «B». Также агентство присвоило внутренним выпускам рублевых облигаций Общества приоритетные необеспеченные рейтинги в иностранной и национальной валюте «BB» и национальный приоритетный необеспеченный рейтинг «AA-(rus)». Прогноз по долгосрочным рейтингам — «стабильный».

Кредитные рейтинги и рейтинги дефолта эмитента

АГЕНТСТВО	РЕЙТИНГ	ПРОГНОЗ	
Moody's Investors Service	Корпоративный кредитный рейтинг	Ba2	Стабильный
	Рейтинг вероятности дефолта	Ba2	Стабильный
Moody's Interfax	Рейтинг по национальной шкале	Aa2.ru	Стабильный
Fitch Ratings	Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте	BB	Стабильный
	Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте	BB	Стабильный
	Национальный долгосрочный рейтинг	AA-(rus)	Стабильный
	Краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте	B	
	Краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте	B	

Раскрытие информации и взаимодействие с инвесторами

Наша политика в области раскрытия информации базируется на принципах регулярности, оперативности, доступности, достоверности и содержательности. Компания обеспечивает своевременное и полное раскрытие заинтересованным сторонам информации обо всех аспектах своей деятельности. Положение «Об информационной политике ОАО АНК «Башнефть» утверждено Советом директоров ОАО АНК «Башнефть» 3 октября 2011 г.

В области раскрытия информации Компания руководствуется федеральными законами: «О рынке ценных бумаг», «Об акционерных обществах», «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утвержден приказом ФСФР от 4 октября 2011 г. № 11-46/пз-н). Мы также следуем требованиям бирж, на которых торгуются наши ценные бумаги и товары, иным нормативно-правовым актам, а также требованиям заключенных соглашений.

Основным каналом раскрытия информации является корпоративный сайт Компании (<http://www.bashneft.ru>, <http://www.bashneft.com>). Сайт содержит сведения, которые могут оказать влияние на стоимость ценных бумаг ОАО АНК «Башнефть» — информацию о существенных фак-

тах, событиях, структуре управления, результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества. По требованию акционеров мы предоставляем копии внутренних документов, документы и материалы, связанные с проведением Общего собрания акционеров, списки аффилированных лиц и другие документы в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах».

В том случае, если предоставляемые акционеру документы содержат конфиденциальную информацию о деятельности Компании, в том числе коммерческую тайну, может потребоваться предоставление письменного подтверждения от акционера о том, что он предупрежден о конфиденциальности получаемой информации и обязан ее сохранять.

Для поддержания необходимого уровня раскрытия информации мы регулярно обновляем контент сайта.

Высокое качество раскрытия информации неоднократно подтверждалось победами на конкурсах годовых отчетов и отчетов об устойчивом развитии.

Компания на постоянной основе ведет работу, направленную на повышение инвестиционной привлекательности и рост капитализации за счет обеспечения и поддержания большей прозрачности бизнеса, лучшего раскрытия информации и совершенствования корпоративного управления.

Годовой отчет ОАО АНК «Башнефть» за 2011 г. занял 3-е место в номинации «Лучшее раскрытие информации в годовом отчете компаниями с капитализацией более 100 млрд рублей» на XV ежегодном конкурсе годовых отчетов, организуемом Московской биржей (ноябрь 2012 г.).

Отчет ОАО АНК «Башнефть» об устойчивом развитии за 2011 г. признан лучшим на XV ежегодном Конкурсе годовых отчетов и корпоративных сайтов, проводимом журналом «Рынок ценных бумаг» (ноябрь 2012 г.).

Взаимодействие на системной основе с нашими акционерами и потенциальными инвесторами в ценные бумаги — приоритетная задача Компании. В структуре «Башнефти» действует департамент по связям с инвесторами, состоящий из специалистов с многолетним опытом работы на фондовом рынке.

О важности для Компании проведения индивидуальных встреч с инвесторами и акционерами, свидетельствует регулярное участие в них высшего руководства. Возможность и практика прямого диалога высоко ценится менеджментом Компании и представителями инвестиционного сообщества.

За последние два года нам удалось существенно повысить качество раскрытия информации. Этому в значительной степени способствовало увеличение количества встреч топ-менеджмента Компании с аналитиками, инвесторами, представителями инвестиционных фондов и международных рейтинговых агентств. Встречи проводились как в офисе Компании, так и в рамках международных финансовых конференций, телефонных конференций по результатам финансовой отчетности Компании, пресс-конференций и специализированных выездных мероприятий для ведущих аналитиков ТЭК.

К наиболее значимым мероприятиям по работе с инвесторами в 2012 г. можно отнести следующие:

- телеконференции по финансовым результатам деятельности Компании, подготовленным в соответствии с МСФО для аналитиков и инвесторов, проводимые топ-менеджментом Компании на ежеквартальной основе;
- участие в ведущих инвестиционных конференциях мирового уровня, организованных крупными российскими и зарубежными финансовыми компаниями, такими как Атон, Банк Кредит Свисс, ВТБ Капитал, Голдман Сакс, Ренессанс Капитал, Сбербанк, Тройка Диалог;

- роуд-шоу с крупнейшими инвестиционными фондами в Великобритании с участием Президента, Председателя Правления Компании А.Л. Корсика;
- посещение производственных объектов сегмента добычи нефти в Республике Башкортостан инвесторами и аналитиками — в рабочей поездке приняли участие представители 22 инвестиционных фондов и ведущие аналитики нефтегазового сектора 17 инвестиционных банков. В рамках поездки для инвесторов и аналитиков топ-менеджментом Компании была организована презентация достигнутых результатов и стратегии ОАО АНК «Башнефть» в сегменте добычи. Данное мероприятие получило высокую оценку со стороны приглашенных участников в части открытости Компании и готовности к диалогу с акционерами;
- регулярные встречи с инвесторами в течение года;
- взаимодействие с авторитетными международными рейтинговыми агентствами в рамках работы по повышению кредитных рейтингов.

Важным результатом проделанной работы стало увеличение в отчетном году количества инвестиционных банков, анализирующих деятельность Компании и дающих рекомендации по нашим акциям, с 15 в 2011 г. до 21 в 2012 г. Динамика акций ОАО АНК «Башнефть» была значительно лучше рынка, рост стоимости акций за год составил более 30%.

Мы намерены продолжать свою деятельность по повышению качества раскрытия информации и развивать взаимодействие с инвесторами в соответствии с наилучшими мировыми практиками, что будет способствовать росту инвестиционной привлекательности ценных бумаг ОАО АНК «Башнефть» и привлечению новых инвесторов.

Как мы выстраиваем эффективную систему корпоративного управления

« Компания уделяет пристальное внимание системе корпоративного управления. Надеюсь, наш опыт позволит Компании стать эффективнее »»

Р. Гессен

Независимый директор
 Председатель Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности
 Член комитета по корпоративному поведению



Мы выстраиваем систему корпоративного управления и обеспечиваем ее функционирование в строгом соответствии с требованиями российского законодательства, международными стандартами корпоративного поведения и деловой этики, принципами открытости и прозрачности.

УЧАСТИЕ
 НЕЗАВИСИМЫХ
 ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ В
 СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ
 УВЕЛИЧЕНО ДО
 40%

<p>НАШИ ЦЕЛИ Стратегические приоритеты в корпоративном управлении</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Совершенствование системы корпоративного управления, юридической, владельческой и организационной структур вертикально-интегрированной компании. ● Улучшение рыночного восприятия деятельности Компании через раскрытие информации. ● Совершенствование комплексной системы управления персоналом и мотивации. ● Обеспечение сохранности активов.
<p>НАШИ ПРИНЦИПЫ Основные принципы корпоративного управления</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Уважение и защита прав и законных интересов участников корпоративных отношений. ● Обеспечение информационной и финансовой прозрачности. ● Активный и профессиональный Совет директоров. ● Последовательность и коллегиальность в принятии решений. ● Противодействие вовлечению в коррупционную деятельность. ● Соблюдение этических норм делового поведения. ● Корпоративная социальная ответственность.
<p>НАШИ ДЕЙСТВИЯ Основные направления политики в области корпоративного управления</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Безусловное соблюдение интересов и защита прав акционеров. ● Внедрение единых стандартов управления во всех структурах Компании. ● Совершенствование информационной политики Компании и систем внутреннего контроля. ● Реализация принципов информационной открытости и прозрачности. ● Конструктивное взаимодействие с инвесторами, сотрудниками, деловыми партнерами Компании. ● Активное внедрение лучших практик в области корпоративного управления.

В основу корпоративного управления Компании положены рекомендации российского Кодекса корпоративного поведения и международной передовой практики. Наша система корпоративного управления обеспечивает гарантированную защиту прав акционеров и инвесторов, предоставляемых имеющимися акциями Общества, при равном отношении к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории).

Компания обеспечивает реализацию прав акционеров на участие в управлении путем предоставления акционерам возможности участия в работе собраний, голосования по вопросам повестки дня, включая вопрос распределения прибыли, своевременного получения информации о деятельности Компании.

Важную роль в Компании играют независимые и неисполнительные директора. Для повышения эффективности решений, принимаемых Советом директоров, более подробного предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки соответствующих рекомендаций при Совете директоров действуют пять комитетов и Экспертный совет. В работе каждого комитета принимают участие независимые и неисполнительные директора.

Мы обеспечиваем регулярное и своевременное раскрытие информации о деятельности Компании, придавая большое значение прозрачности своей деятельности, а также качеству раскрытия информации.

Благодаря существующей в Компании эффективной системе корпоративного управления нам удается поддерживать баланс интересов акционеров и менеджмента, которые взаимодействуют на основе доверия, высокой культуры деловых отношений и этических норм.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ

В соответствии с Уставом Общества и Положением о Президенте ОАО АНК «Башнефть» Президент Общества и члены Правления представляют отчеты Совету директоров о результатах своей деятельности.

Круг вопросов, по которым Правление представляет отчеты Совету директоров, определен Уставом Общества:

- информация о приоритетных направлениях деятельности Компании,
- отчет о ходе реализации стратегии,
- годовые бюджеты (финансовые планы),
- информация о существенных сделках Компании,
- перспективные планы по реализации основных направлений деятельности Общества,
- финансово-хозяйственная деятельность дочерних и (или) зависимых компаний, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информация о других организациях, в которых участвует Общество,
- информация о системе управления рисками и процедурах внутреннего контроля.

Что мы делаем для повышения эффективности и качества корпоративного управления Компании

« 2012 г. стал для Компании годом важных достижений в совершенствовании практики корпоративного управления »»

К.И. Андрейченко

Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам



Одной из важных задач в рамках создания перспектив устойчивого развития является совершенствование структуры корпоративного управления Компании.

События, оказавшие влияние на систему корпоративного управления

- В 2012 г. в результате масштабной реорганизации ОАО АНК «Башнефть» путем присоединения пяти дочерних обществ в несколько раз увеличилось количество миноритарных акционеров Общества.
- В процессе формирования ВИНК и приобретения ряда активов сформировалась многоуровневая структура владения и управления. В результате присоединения к ОАО АНК «Башнефть» пяти ключевых дочерних обществ структура Группы «Башнефть» существенно упростилась.
- Сформирован нефтесервисный холдинг на базе дочерней компании ООО «Башнефть-Сервисные Активы».
- Завершен очередной этап по оптимизации структуры Группы: реализован ряд непрофильных активов Общества.

Подробнее о реорганизации см. «Информация для инвесторов и акционеров — Реорганизация Группы», стр. 59.

Одним из важнейших достижений года стало существенное (до 40 %) расширение представительства независимых директоров в Совете директоров, что соответствует передовым практикам корпоративного управления. Независимые директора введены в составы абсолютного большинства действующих комитетов Совета директоров.

События, позволившие повысить эффективность практики корпоративного управления

- Создан Комитет Совета директоров по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности. Такой шаг отражает стремление «Башнефти» соответствовать передовым практикам в важнейших для Компании сферах деятельности.
- Оптимизирована система корпоративного управления в части упрощения корпоративных процедур в дочерних и зависимых обществах ОАО АНК «Башнефть», утверждено и введено в действие Положение «О корпоративном управлении хозяйственными обществами и организациями, акциями и долями которых владеет ОАО АНК «Башнефть».
- В состав Правления введены все ключевые топ-менеджеры Компании.
- Предпринят ряд мер, направленных на регулирование возможных конфликтов интересов членов органов управления Компании: в соответствии с принятым в ОАО АНК «Башнефть» Этическим кодексом закреплена обязанность по своевременному информированию членами Правления, Совета директоров о возможном наличии конфликта интересов. Во внутренних документах предусмотрены процедуры контроля и мониторинга действий, которые могут свидетельствовать о конфликте интересов. Совет директоров дважды в год рассматривает отчеты о соблюдении требований Кодекса корпоративного поведения, Этического кодекса, Антикоррупционной политики Общества.
- В 2012 г. была закреплена практика регулярного рассмотрения отчетов об управлении рисками (дважды в год), отчетов главного аудитора (дважды в год). Значительно расширен формат отчетов об исполнении бюджета (учитывается сравнение с конкурентами, положение на фондовом рынке, статус выполнения ключевых проектов, статус мероприятий в области HSE).
- Утверждены изменения в Устав и документы об органах управления Общества, нацеленные на совершенствование практики корпоративного управления.

ВАЖНЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На внеочередном общем Собрании акционеров 17 января 2013 г. принято решение об утверждении Устава ОАО АНК «Башнефть» в новой редакции. Изменения отразили перераспределение полномочий и компетенций по управлению Компанией между Советом директоров и менеджментом (Президентом и Правлением). Совет директоров сконцентрируется на решении стратегических вопросов, а менеджмент Компании будет наделен дополнительными полномочиями, связанными с решением оперативных задач.

Также принято решение об увеличении состава Совета директоров Общества до 12 членов, в Совет директоров дополнительно введены еще один независимый директор Питер Гедволк и неисполнительный директор Михаил Черный. Доля независимых директоров в составе Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» превысила 40%.

Перечисленные выше шаги отражают высокую значимость для Компании улучшения уровня корпоративного управления и стремление следовать наилучшей практике в этой области.

Аудит качества корпоративного управления

В практике корпоративного управления Компания руководствуется рекомендациями российского Кодекса корпоративного поведения и стремится следовать наилучшей международной практике.

» Подробнее см. «Приложение — Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения», стр. 183.

Начиная с 2010 г. для оценки уровня корпоративного управления Компания на ежегодной основе проводит внутренний аудит качества корпоративного управления. Данная деятельность позволяет выявить основные недостатки существующей практики корпоративного управления и своевременно определить ключевые направления ее совершенствования.

В 2010–2011 гг. оценка осуществлялась как с помощью внешних аудиторов (S&P), так и сотрудниками Компании на основании специально разработанной внутренней методики.

Аудит качества корпоративного управления проводится по следующим трем компонентам практики корпоративного управления:

- права акционеров и отношения с иными заинтересованными сторонами;
- состав и эффективность работы органов управления и контроля;
- раскрытие информации.

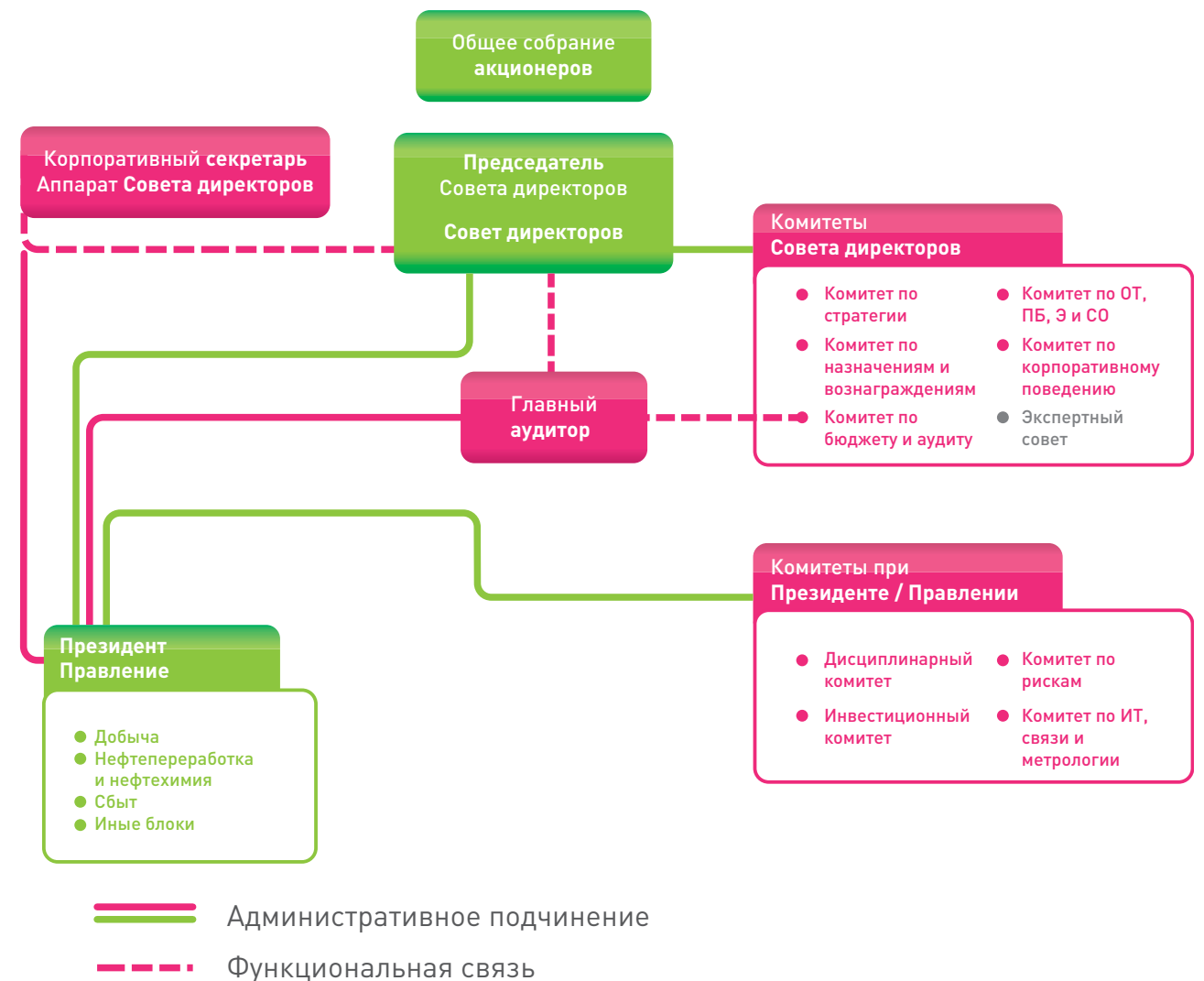
Результаты аудита корпоративного управления рассматриваются Комитетом по корпоративному поведению Совета директоров Общества и доводятся до сведения членов Совета директоров Общества.

На основе проведенного в 2012 г. аудита практики корпоративного управления были выявлены возможности для дальнейшего совершенствования системы корпоративного управления Компании, разработаны планы мероприятий по их реализации.

Органы управления

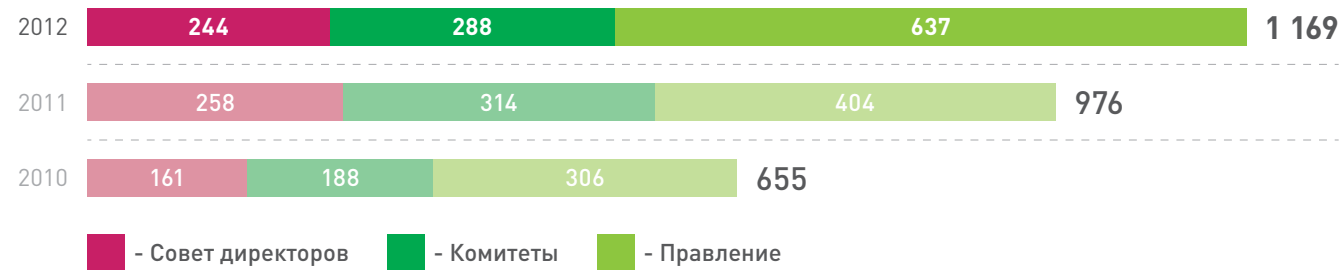
ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	<p>Высший орган управления ОАО АНК «Башнефть».</p> <p>Процедура проведения Общего собрания акционеров полностью обеспечивает соблюдение прав акционеров.</p> <p>Порядок подготовки, созыва, проведения и подведения итогов Общего собрания акционеров ОАО АНК «Башнефть» определены Положением об Общем собрании акционеров.</p>
СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	<p>Осуществляет общее руководство деятельностью ОАО АНК «Башнефть».</p> <p>Основными функциями Совета директоров являются обеспечение защиты и реализации прав акционеров, разработка и анализ общекорпоративной стратегии, контроль за ее выполнением, создание эффективных механизмов внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, а также системы управления рисками, обеспечение своевременного раскрытия полной и достоверной информации о деятельности Компании.</p> <p>Процедура формирования, статус, состав, функции, цели и задачи, полномочия Совета директоров, порядок его работы и взаимодействия с другими органами управления Общества определены Положением о Совете директоров.</p> <p>Отдельные процедурные вопросы деятельности Совета директоров Общества регулируются Регламентом работы Совета директоров Общества (утвержден решением Совета директоров от 30.06.2009 г.).</p>

Структура органов управления и контроля



ПРАВЛЕНИЕ Коллегиальный исполнительный орган	<p>Отвечает за текущее управление ОАО АНК «Башнефть» и контроль за ДЗО по ключевым вопросам их деятельности.</p> <p>Обеспечивает выполнение бизнес-планов и инвестиционных программ, решение финансовых и юридических вопросов, отвечает за экономическую и информационную безопасность, предварительно рассматривает крупные инновационные и инвестиционные проекты, а также координирует взаимодействие с дочерними и зависимыми обществами.</p> <p>Заседания Правления проходят, как правило, один раз в неделю. Председателем Правления является Президент Общества.</p> <p>Правление в своей деятельности руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества и Положением о Правлении.</p>
ПРЕЗИДЕНТ Единоличный исполнительный орган	<p>Основной задачей Президента является руководство текущей деятельностью с целью обеспечения прибыльности и конкурентоспособности Общества, его финансово-экономической устойчивости, обеспечения прав акционеров и социальных гарантий персонала Общества.</p> <p>С апреля 2011 г. и по настоящее время Президентом ОАО АНК «Башнефть» является Корсик Александр Леонидович.</p> <p>Президент действует в пределах своей компетенции и в своей деятельности подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.</p>

Количество вопросов, рассмотренных на заседаниях органов управления



Система внутреннего контроля

Ревизионная комиссия	Является постоянно действующим выборным органом и осуществляет периодический контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, деятельности органов его управления и должностных лиц. Деятельность регулируется Уставом и Положением о Ревизионной комиссии ОАО АНК «Башнефть».
Комитет по бюджету и аудиту Совета директоров	Осуществляет предварительную проработку вопросов, рассматриваемых на заседаниях Совета директоров Общества, в области аудита, контроля и составления финансовой отчетности. Деятельность регулируется Положением о Комитете по бюджету и аудиту Совета директоров ОАО АНК «Башнефть».
Главный аудитор	Руководит деятельностью Блока внутреннего аудита. Главный аудитор административно подчиняется Президенту Общества, а функционально подотчетен Совету директоров Общества (Комитету по бюджету и аудиту).
Блок внутреннего аудита	Состоит из трех департаментов внутреннего аудита: департамента внутреннего аудита по разведке и добыче, департамента внутреннего аудита по переработке и коммерции, департамента внутреннего аудита по корпоративным функциям. Деятельность Блока внутреннего аудита регламентирована Положением о внутреннем аудите.

С внутренними документами, регулиующими конкретные процедуры, принципы и практику корпоративного поведения, можно ознакомиться на нашем интернет-сайте: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/charter/

Общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть»

В 2012 г. состоялось три Общих собрания акционеров Общества: годовое и два внеочередных, по итогам которых были утверждены отчеты за предыдущий год, ряд основополагающих документов, приняты решения о реорганизации Компании и увеличении ее уставного капитала.

Годовое Общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть» 29 июня 2012 г.	На годовом собрании акционеров утверждены Годовой отчет за 2011 г., годовая бухгалтерская отчетность за 2011 г., утверждено распределение прибыли, в том числе объявлены дивиденды по результатам отчетного 2011 г. Утверждено Положение «О Совете директоров ОАО АНК «Башнефть» в новой редакции.
Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть» 27 апреля 2012 г. (в форме совместного присутствия)	Принято решение о реорганизации ОАО АНК «Башнефть» в форме присоединения дочерних акционерных обществ: ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Башкирнефтепродукт» и ОАО «Оренбургнефтепродукт». Также принято решение об увеличении уставного капитала ОАО АНК «Башнефть» путем размещения дополнительных обыкновенных акций посредством конвертации в них акций присоединяемых обществ.
Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО АНК «Башнефть» 15 ноября 2012 г. (в форме заочного голосования)	Утверждена новая редакция Устава ОАО АНК «Башнефть», учитывающая изменения, произошедшие в связи с реорганизацией Общества по итогам завершения Проекта по переходу на единую акцию.

Совет директоров ОАО АНК «Башнефть»

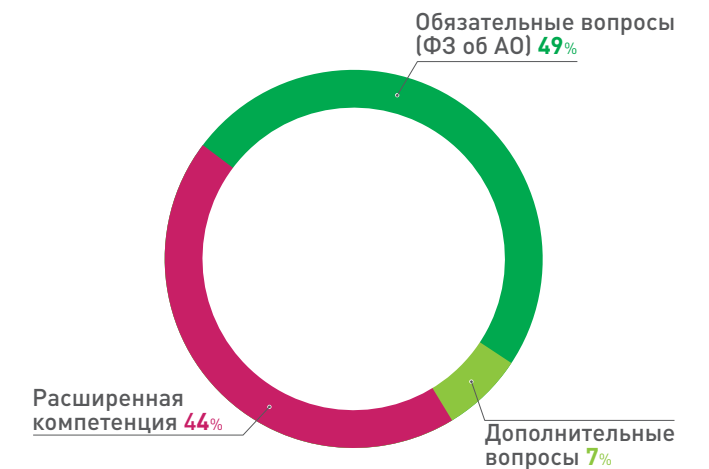
Ключевая роль в организации системы эффективного корпоративного управления принадлежит Совету директоров.

Компетенция Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»

К компетенциям Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» относятся три основных типа вопросов:

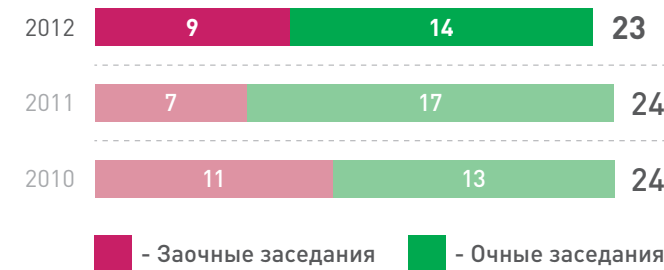
Обязательные вопросы	Вопросы компетенции Совета директоров в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах»
Дополнительные вопросы	Вопросы компетенции Общего собрания акционеров, переданные в компетенцию Совета директоров в соответствии с Уставом Общества
Расширенная компетенция	Вопросы компетенции Президента, переданные в компетенцию Совета директоров в соответствии с Уставом Общества: <ul style="list-style-type: none"> финансы и инвестиции; ключевые бизнес-процессы; управление стратегическими решениями ДЗО; персонал; деятельность топ-менеджмента.

Распределение компетенций Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»

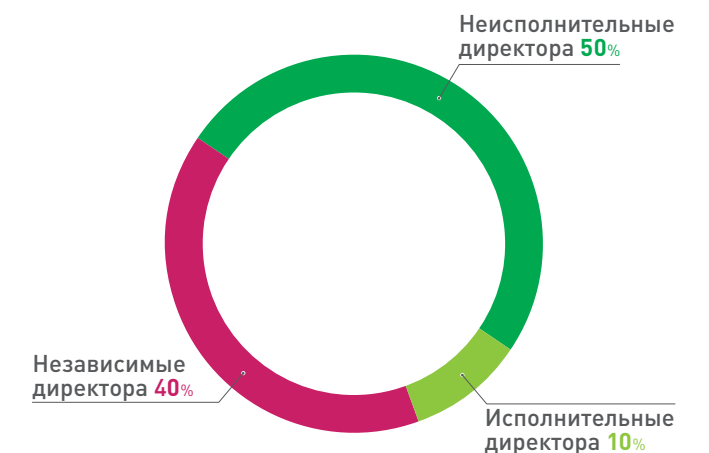


Заседания Совета директоров проводятся на плановой основе, как правило, ежемесячно. В повестку дня каждого планового заседания Совета директоров включено от трех до пяти основных стратегически значимых вопросов. Для принятия решений по вопросам, не терпящим отлагательства, могут быть созваны внеплановые заседания.

Количество проведенных очных и заочных заседаний Совета директоров

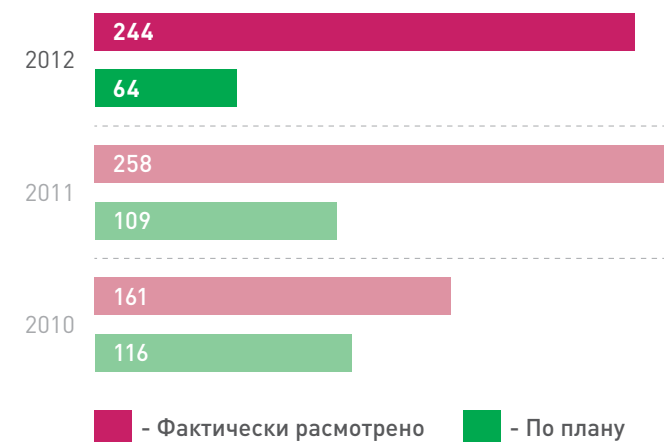


Состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31 декабря 2012 г.



На 31 декабря 2012 г. Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» состоял из Председателя (неисполнительный директор), одного исполнительного директора, четырех неисполнительных директоров и четырех независимых директоров (включая гражданина Канады и гражданина Великобритании).

Количество рассмотренных вопросов на заседаниях Совета директоров



Информация о членах Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

ЕВТУШЕНКОВ ФЕЛИКС ВЛАДИМИРОВИЧ



Председатель
Совета директоров
ОАО АНК «Башнефть»

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 29 июня 2011 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1978 г. в г. Москве.

В 2000 г. окончил Институт международного права и экономики имени А. С. Грибоедова, специальность – юриспруденция.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006 -2008 гг. – возглавлял компанию ОАО «Система-Галс».
- 2008-2011 гг. – Вице-президент – руководитель Бизнес-единицы «Потребительские активы» ОАО АФК «Система».
- 2011-2012 гг. – Первый Вице-президент – руководитель Бизнес-единицы «Базовые активы» ОАО АФК «Система».
- 2012 г. – настоящее время – Первый Вице-президент ОАО АФК «Система».

Член Совета директоров ОАО НК «РуссНефть» и ряда других компаний.

БУЯНОВ АЛЕКСЕЙ НИКОЛАЕВИЧ



Неисполнительный директор

Председатель Комитета по бюджету и аудиту

Член Комитета по стратегии

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 25 ноября 2009 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1969 г. в г. Москве.

В 1992 г. окончил Московский физико-технический институт по специальности «Прикладная математика и физика»

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2002 г. – настоящее время – Первый Вице-президент – руководитель финансово-инвестиционного комплекса, Старший Вице-президент – руководитель Комплекса финансов и инвестиций ОАО АФК «Система».

Член Совета директоров ОАО «МТС», ОАО «МТС-Банк» и ряда других компаний.

АРТЮХОВ ВИТАЛИЙ ГРИГОРЬЕВИЧ



Независимый директор

Член Комитета по бюджету и аудиту

Член Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 29 июня 2012 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1944 г. в станице Новоминская Новоминского района Краснодарского края.

В 1970 г. окончил Новочеркасский политехнический институт им. С. Орджоникидзе.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005 г. – настоящее время – Директор Центрального научно-исследовательского института «Центр» (ФГУП «ЦНИИ «Центр»).

Директор ФГУП ЦНИИ «Центр».

ЧАРЛЬЗ ВАТСОН



Независимый директор

Член Комитета по стратегии

Член Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 29 июня 2012 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1954 г. в г. Малави.

В 1976 г. окончил Kings College (Великобритания) по специальности «инженер», получил степень MBA в бизнес-школе INSEAD (Франция).

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2009 гг. – Генеральный директор Shell Energy Europe.
- 2009-2011 гг. – Исполнительный Вице-президент Shell по России и Каспийскому региону, председатель Совета директоров Sakhalin Energy Investment Company и член Совета директоров компании «Салым Петролеум Девелопмент».

РАНДАЛЛ ГЕССЕН



Независимый директор

Председатель Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности

Член Комитета по корпоративному поведению

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 29 июня 2012 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1945 г. в г. Саскатун.

Окончил Университет Калгари в 1969 г., Phd (1973), LL.D. (2007).

ОПЫТ РАБОТЫ:

- С 1973 г. работает в нефтегазовой промышленности.
- 1991-2008 гг. – Вице-президент по охране труда, промышленной безопасности, охране окружающей среды и социальной ответственности Nexen, Inc.
- 2008-2012 гг. – Вице-президент Nexen, Inc. по международным связям.

Дважды (2005–2008 гг. и 2008–2011 гг.) избирался Президентом Мирового нефтяного совета.

Особый советник по Глобальному договору ООН. Член Международного совета Global Leadership Foundation.

Председатель Совета директоров Колледжа Лестера Б. Персона.

ГУЦЕРИЕВ МИКАИЛ САФАРБЕКОВИЧ



Неисполнительный директор

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 29 июня 2011 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1958 г. в г. Целинограде.

В 1981 г. окончил Джамбульский технологический институт, в 1999 г. – Финансовую академию при Правительстве РФ, в 2002 г. – Российский государственный университет нефти и газа им. Губкина.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2010 гг. – Советник Absherou Operating Company Ltd.
- 2010 г. – настоящее время – Президент ОАО НК «РуссНефть».

Член Совета директоров ОАО «Русский уголь», ОАО НК «РуссНефть» и ряда других компаний.

ГОНЧАРУК АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ



Неисполнительный директор

Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 30 апреля 2008 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1956 г. в г. Севастополе.

В 1978 г. окончил Севастопольское высшее военно-морское инженерное училище, в 1987 г. – Военно-морскую академию им. А.А. Гречко.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2008 гг. – возглавлял ОАО АФК «Система»
- 2009-2012 гг. – Председатель Совета директоров ОАО АНК «Башнефть».

Член Совета директоров ОАО АФК «Система», ОАО НК «РуссНефть», член Попечительского совета Благотворительного фонда «Система».

ДРОЗДОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ



Неисполнительный директор

Председатель Комитета по корпоративному поведению

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением ГОСА 30 апреля 2008 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1970 г. в г. Архангельске.

В 1993 г. окончил Государственную академию управления им. С. Орджоникидзе по специальности «инженер-экономист». Кандидат экономических наук.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- С 2002-2011 гг. – Первый Вице-президент, Старший Вице-президент – руководитель имущественного комплекса ОАО АФК «Система».
- 2011 г. – настоящее время – Старший Вице-президент – руководитель Комплекса корпоративного управления ОАО АФК «Система».

Член Совета директоров ОАО НК «РуссНефть», ОАО «ОНК» и ряда других компаний.

Информация о членах Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

КОРСИК АЛЕКСАНДР ЛЕОНИДОВИЧ



Исполнительный директор

Член комитета по стратегии

Член комитета по назначениям и вознаграждениям

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением БОСА 25 ноября 2009 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1956 г. в г. Минске.

В 1979 г. окончил МВТУ им. Н.Э. Баумана по специальности «инженер».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2009 гг. – ОАО НК «РуссНефть», Председатель Совета директоров.
- 2009-2011 гг. – ОАО АФК «Система», Старший вице-президент – руководитель бизнес-единицы «Топливо-энергетический комплекс».
- 2011 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Президент, Председатель Правления.

Член Совета директоров ОАО «ОНК», ООО «Башнефть-Сервисные Активы». Член Координационного Совета АНО «РАДС».

В 2012 г. членами Совета директоров Общества сделки с акциями ОАО АНК «Башнефть» не проводились.

Изменения в составе Совета директоров

Решением годового Общего собрания акционеров Общества 29 июня 2012 г. количественный состав Совета директоров определен в количестве 10 членов.

Избраны три новых независимых члена Совета директоров: Артюхов В.Г., Ватсон Ч. и Гессен Р. В состав Совета директоров впервые вошли иностранные независимые директора, обладающие обширным опытом в области добычи и переработки нефти.

Прекратили полномочия члены Совета директоров: Абугов А.В., Рахимов М.Г. и Шамолин М.В. Переизбраны на новый срок: Буянов А.Н., Гончарук А.Ю., Гуцериев М.С., Дроздов С.А., Евтушенков Ф.В., Корсик А.Л. и Пустовгаров Ю.Л.

ПУСТОВГАРОВ ЮРИЙ ЛЕОНИДОВИЧ



Независимый директор

Член Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности

Впервые избран в состав Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» решением БОСА 8 декабря 2010 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1964 г. в г. Белорецке Башкирской АССР.

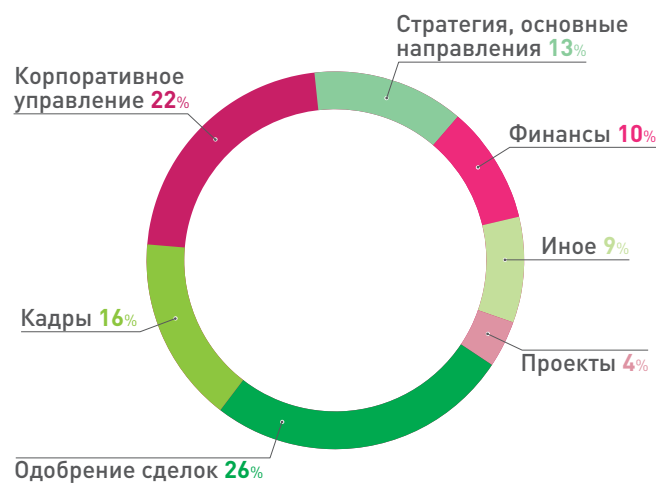
В 1986 г. окончил Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2008 гг. – заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан - министр промышленности и экономического развития Республики Башкортостан.
- 2008-2010 гг. – заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан министр промышленности, инвестиционной и инновационной политики Республики Башкортостан.
- 2010-2011 гг. – заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан.
- 2011 г. – настоящее время – Президент Торгово-промышленной палаты Республики Башкортостан.

Член Совета директоров ряда российских компаний.

Структура вопросов, рассмотренных на заседаниях Совета директоров в 2012 г.



Корпоративный секретарь ОАО АНК «Башнефть»

ЖУРАВЛЕВА ЭЛЬВИРА ОЛЕГОВНА



Корпоративный секретарь ОАО АНК «Башнефть»

Родилась в 1970 г. в г. Калининграде.

В 2001 г. окончила Российский государственный университет имени Канта (Калининградский государственный университет). 2006–2008 гг. – магистратура Московского Государственного университета им. Ломоносова, Магистр инновационного менеджмента, МИМ. 2009–2011 гг. – магистерская программа «Корпоративный юрист» Высшей школы экономики.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005 – 2011 гг. –руководитель Аппарата Совета директоров – Корпоративный секретарь ОАО ВАО «Интурист».
- 2011 – 2012 гг. – Корпоративный секретарь ОАО АНК «Башнефть».
- 2012 г. – настоящее время – руководитель Аппарата Совета директоров – Корпоративный секретарь ОАО АНК «Башнефть».

Корпоративный секретарь Общества играет важную роль в обеспечении соблюдения органами и должностными лицами Компании процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров, а также во внедрении и реализации в Группе «Башнефть» подходов к корпоративному управлению, соответствующих лучшим практикам.

Советом директоров утверждено Положение о Корпоративном секретаре ОАО АНК «Башнефть», определяющее функции, порядок назначения, права, обязанности и ответственность Корпоративного секретаря.

С Положением о Корпоративном секретаре можно ознакомиться на нашем интернет-сайте: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/charter/

С марта 2011 г. и по настоящее время должность Корпоративного секретаря в Обществе занимает Журавлева Эльвира Олеговна.

В июне 2012 г. Советом директоров ОАО АНК «Башнефть» было принято решение о создании самостоятельного подразделения – Аппарата Совета директоров – под руководством Корпоративного секретаря Общества.

Корпоративный секретарь Общества функционально подчиняется Председателю Совета директоров Общества, что дает необходимую степень самостоятельности в рамках организации работы органов управления.

В основные задачи Корпоративного секретаря входит:

- организация эффективной работы Совета директоров и комитетов Совета директоров;
- обеспечение взаимодействия членов Совета директоров и менеджмента Общества;
- координация работы органов управления Общества;
- контроль за выполнением решений, принятых Советом директоров;
- контроль за раскрытием информации.

Под руководством Корпоративного секретаря Общества ежегодно проводятся мониторинг практики корпоративного управления Группы «Башнефть» и внутренняя оценка эффективности работы Совета директоров. Эти мероприятия позволяют Компании своевременно выявлять возможные зоны улучшения имеющейся практики и своевременно предпринимать необходимые действия.

Работа Совета директоров в отчетном году

За прошедший корпоративный год Советом директоров были рассмотрены 244 вопроса, из которых 64 входили в первоначально утвержденный план работы Совета директоров, а 180 вопросов были добавлены в течение года.

В частности, были рассмотрены следующие важные вопросы:

- об определении кредитной политики Общества;
- о стратегии и плане развития ОАО АНК «Башнефть», включая долгосрочную финансовую модель;
- об обеспечении эффективности системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и управления рисками;
- о реализации инвестиционных проектов Общества;

- об утверждении бюджета, внутренних документов Общества;
- о внесении изменений в организационную структуру Общества;
- об участии в других организациях и об утверждении кандидатур, предлагаемых для избрания в органы управления в ДЗО.

В отчетном году было проведено 23 заседания Совета директоров, из которых 14 очных и 9 заочных.

В 2012 г. каждый из членов Совета директоров принял активное участие в заседаниях Совета директоров и Комитетов Совета директоров Общества.

Участие членов Совета директоров в работе Совета директоров и Комитетов в 2012 г.

Члены СД в 2012 корпоративном году	Независимый директор	Совет директоров (23 заседания)*	Комитет по стратегии (17 заседаний)*	Комитет по назначениям и вознаграждениям (16 заседаний)*	Комитет по бюджету и аудиту (10 заседаний)*	Комитет по корпоративному поведению (6 заседаний)*	Комитет по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности (2 заседания)*
Абугов А.В. ¹		12/11	12/10	-	-	-	-
Артюхов В.Г. ²	+	11/11	-	-	4/4	-	2/2
Буянов А.Н. ³		23/21	5/3	-	10/10	-	-
Ватсон Ч. ²	+	11/11	5/5	-	4/2	-	2/2
Гессен Р. ²	+	11/11	3/2	-	-	2/2	2/2
Дроздов С.А. ³		23/22	-	-	-	6/6	-
Гончарук А.Ю. ³		23/20	12/10	13/13	-	-	-
Гуцериев М.С. ³		23/18	-	-	-	-	-
Евтушенков Ф.В.		23/23	12/11	9/9	-	-	-
Шамолин М.В. ¹		12/12	-	9/3	-	-	-
Корсик А.Л. ³		23/23	17/14	13/11	-	-	-
Пустовгаров Ю.Л. ³	+	23/23	-	-	-	-	2/1
Рахимов М.Г. ¹	+	12/12	-	-	-	-	-

* - Цифрами в таблице указано: количество заседаний, в которых член Совета директоров мог принять участие / количество заседаний, в которых член Совета директоров фактически принял участие.

¹ - Члены Совета директоров, входившие в состав Совета директоров до ГОСА 29.06.2012 г.

² - Члены Совета директоров, входящие в состав Совета директоров с момента ГОСА 29.06.2012 г.

³ - Члены Совета директоров, входившие в состав Совета директоров на протяжении всего 2012 г.

Роль Совета директоров в совершенствовании управления дочерними компаниями

В течение 2012 г. нами последовательно проводилась политика по упрощению и повышению управляемости ДЗО Общества (в т.ч. в рамках Проекта по переходу на единую акцию) на основе использования эффективных механизмов корпоративного контроля.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. в структуру Группы «Башнефть» входит свыше 40 российских и иностранных юридических лиц.

В апреле, мае и октябре 2012 г. Совет директоров рассматривал принципы и перечень инструментов, позволяющих обеспечить необходимый контроль за ДЗО Общества.

Решением Совета директоров от 27 октября 2012 г. утверждена новая редакция положения «О корпоративном управлении хозяйственными обществами и организациями, акциями и долями которых владеет ОАО АНК «Башнефть», устанавливающего следующие сферы контроля за ДЗО:

- участие в формировании органов управления и контроля ДЗО;
- рассмотрение основных направлений деятельности и стратегии развития ДЗО;
- принятие решения об участии, изменении доли участия и прекращении участия ДЗО в других организациях;
- контроль за совершением ДЗО существенных сделок.

Все ДЗО Общества, в зависимости от роли и значения в Группе «Башнефть», разделены на Основные и Вспомогательные. Конкретные инструменты корпоративного управления сформированы с учетом доли владения Компанией в каждом из ДЗО (100% или менее).

Уставы и нормативные документы ДЗО скоординированы с Уставом ОАО АНК «Башнефть», что позволяет оперативно каскадировать принимаемые управленческие решения с учетом требований законодательства.

В Группе действуют единые принципы и унифицированные подходы к осуществлению ключевых бизнес-процессов (стратегия, бюджет, КПЭ, управление персоналом и т.п.).

Повышение качества работы Совета директоров

В соответствии с утвержденным в ОАО АНК «Башнефть» Порядком Совет директоров ежегодно осуществляет оценку своей работы в целом и индивидуальной работы членов Совета директоров в частности. Организация оценки работы Совета директоров осуществляется Корпоративным секретарем Общества. Оценка включает в себя следующие составляющие:

- оценка работы Совета директоров на основании анкет членов Совета директоров, содержащих вопросы по ключевым направлениям деятельности Совета директоров и его комитетов;
- мнение члена Совета директоров о работе иных членов Совета директоров (оценка по методу «180 градусов»).

В минувшем году проведенная оценка работы Совета директоров позволила своевременно выявить направления, требующие особого внимания, и организовать деятельность Совета директоров с наибольшей эффективностью.

Подробнее о мероприятиях, проведенных в 2012 г. по результатам оценки работы Совета директоров, см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Страхование ответственности директоров (D&O)

С 2010 г. в Обществе внедрена система страхования ответственности директоров и должностных лиц, обеспечивающая необходимую – в соответствии с лучшими практиками – защиту членов Совета директоров от возможных притязаний со стороны третьих лиц, а также повышающая эффективность решений членов Совета директоров.

Совет директоров в действии. Знакомство с производством

В сентябре 2012 г. независимые директора ОАО АНК «Башнефть» Рэндалл Гессен, Чарльз Ватсон и Юрий Пустовгаров посетили нефтеперерабатывающие заводы Компании.

Рабочая поездка включала в себя посещение «Уфанефтехима», «Новойла» и «УНПЗ». Старший вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии Виктор Ганцев познакомил Р. Гессена, Ч. Ватсона и Ю. Пустовгарова с историей создания предприятий, обсуждались вопросы модернизации технологических установок, члены Совета директоров также познакомились с руководителями и специалистами заводов.

По просьбе Рэндалла Гессена сотрудники предприятий подробно осветили вопросы безопасности на производстве и соблюдения экологических стандартов.

Одним из важных итогов рабочей поездки стало более глубокое понимание независимыми директорами ОАО АНК «Башнефть» специфики производства Компании, а также состояния дел с охраной труда и экологией. В дальнейшем это позволило директорам сформировать объективную позицию при последующем рассмотрении вопросов стратегии развития Общества в целом, а также стратегии Общества в области охраны труда, промышленной безопасности и экологии на состоявшихся осенью и зимой 2012 г. заседаниях Совета директоров.

«Открытость сотрудников и высшего руководства – обязательный фактор для позитивных изменений в Компании»»

Ч. Ватсон

Независимый директор
Член Комитета по стратегии
Член Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности



Регулирование возможных конфликтов интересов членов Совета директоров

Случаи, которые могут быть квалифицированы как конфликт интересов членов Совета директоров, определены в соответствующих положениях документов – Кодексе корпоративного поведения и Этическом кодексе ОАО АНК «Башнефть». Данные положения обязывают членов Совета директоров воздерживаться от участия в принятии решений по вопросам, в отношении которых у них имеется конфликт интересов.

В соответствии с Положением о Совете директоров ОАО АНК «Башнефть» член Совета директоров обязан представлять Обществу следующую информацию о себе и своих аффилированных лицах:

- сведения о наличии родственных отношений с членами действующего состава Совета директоров, с членами Правления, с членами Ревизионной комиссии, с Президентом Общества;
- информацию об отношениях с юридическими лицами, в которых Общество является акционером (участником) и имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосующих акций (долей, паев);
- сведения об отношениях с лицами, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества;

- информацию об отношениях члена Совета директоров с лицами, принадлежащими к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
- сведения об отношениях члена Совета директоров с крупными контрагентами Общества.

Член Совета директоров также обязан раскрывать следующую информацию:

- о владении ценными бумагами Общества,
- о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества, а также о совершенных сделках с такими ценными бумагами.

В соответствии с утвержденным в Обществе Положением «Об инсайдерской информации» член Совета директоров обязан не раскрывать и не использовать инсайдерскую информацию.

Осуществление контроля за сроками, периодичностью представления вышеуказанной информации возложено на Корпоративного секретаря, а также руководителя Блока внутреннего аудита Общества.

«Цель создания нового Комитета — разработка рекомендаций для Совета директоров по вопросам экологической политики, природоохранных мероприятий, промышленной безопасности, сохранения жизни и здоровья работников, эффективного использования природных ресурсов. Этот шаг отражает стремление «Башнефти» соответствовать передовым практикам в этих важнейших для нас сферах деятельности»»

Ф.В. Евтушенко

Председатель Совета директоров



Комитеты Совета директоров

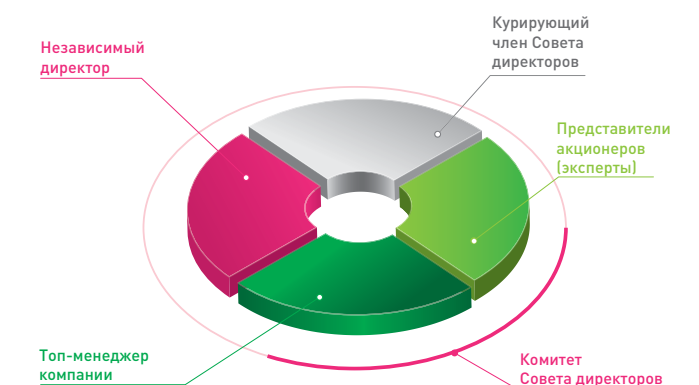
Для повышения эффективности принимаемых Советом директоров решений, более подробного предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки соответствующих рекомендаций при Совете директоров в 2012 г. действовало пять комитетов: Комитет по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности; Комитет по стратегии; Комитет по назначениям и вознаграждениям; Комитет по бюджету и аудиту и Комитет по корпоративному поведению.

Составы комитетов Совета директоров обеспечивают качественную проработку вопросов повестки и формирование взвешенного решения, учитывающего интересы всех групп заинтересованных лиц.

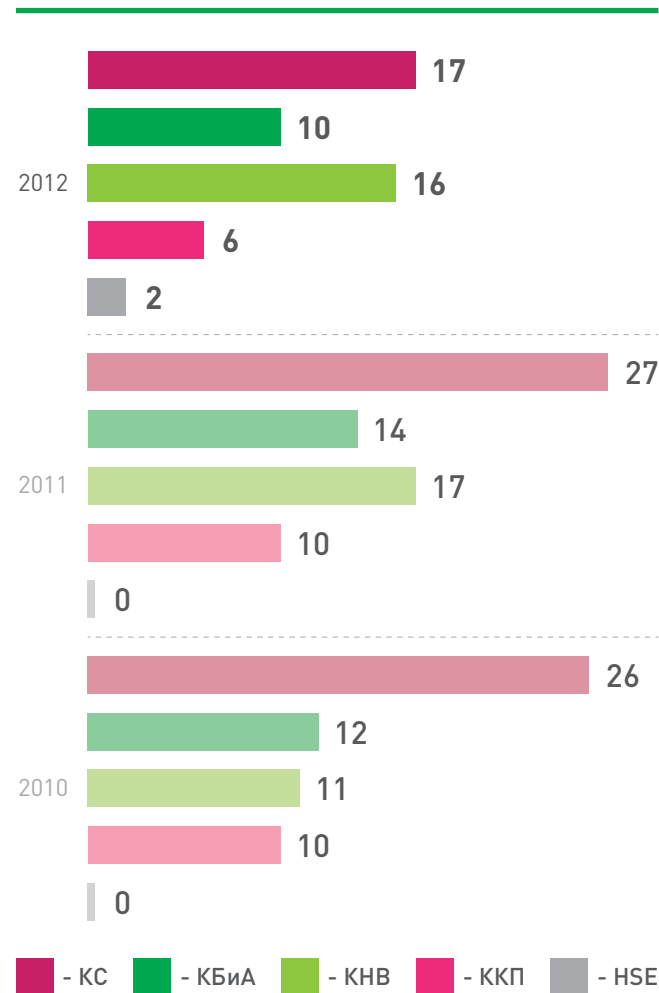
Члены комитетов Совета директоров обладают необходимыми знаниями в области функциональной компетенции комитетов. Помимо членов Совета директоров в их работе участвуют эксперты ОАО АФК «Система» и сотрудники ОАО АНК «Башнефть».

В октябре 2012 г. при Совете директоров создан Комитет по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности.

Подход к формированию состава комитета Совета директоров



Количество заседаний комитетов Совета директоров



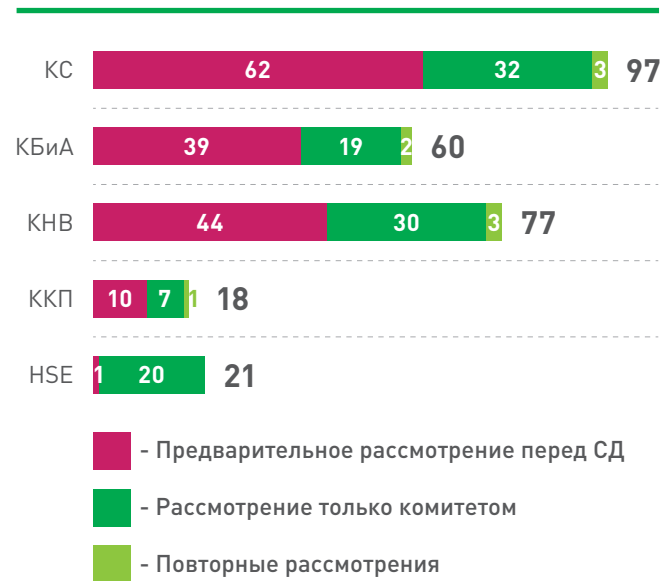
Комитет по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности (HSE)

Комитет обеспечивает:	Рассмотренные в 2012 г. вопросы:
контроль за ходом выполнения мероприятий в области охраны труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности для реализации стратегии и задач Компании в этой области.	<ol style="list-style-type: none"> О разработке функциональной стратегии в области HSE. О подготовке к внешнему аудиту в области HSE. Об организации деятельности в области охраны труда и промышленной безопасности. О КПЭ в области HSE для должностных лиц Общества.

Состав Комитета

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	23.10.2012 г. – 31.12.2012 г.
Гессен Рэндалл*	Независимый директор	+
Андриасов Максим Григорьевич	Первый вице-президент по коммерции и нефтепереработке ОАО АНК «Башнефть»	+
Артюхов Виталий Григорьевич	Независимый директор	+
Ватсон Чарльз	Независимый директор	+
Пустовгаров Юрий Леонидович	Независимый директор	+

Типы вопросов, рассматриваемых каждым комитетом в 2012 г.



	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	23.10.2012 г. – 31.12.2012 г.
Ставский Михаил Ефимович	Первый вице-президент по разведке и добыче, ОАО АНК «Башнефть»	+
Тимаков Валентин Витальевич	Вице-президент по управлению персоналом, ОАО АНК «Башнефть»	+
Фахретдинов Радик Раисович	Директор департамента HSE, ОАО АНК «Башнефть»	+

* - Председатель Комитета на 31.12.2012 г.

Комитет по стратегии

Комитет рассматривает:	Рассмотренные в 2012 г. вопросы:
вопросы долгосрочной стратегии Компании в целом и функциональных стратегий ее подразделений.	<p>Предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций по:</p> <ol style="list-style-type: none"> основной стратегии развития Общества, стратегиям развития бизнес-направлений (Разведка и добыча, Переработка и нефтехимия, Сбыт, Нефтесервисы); ключевым функциональным стратегиям (HSE, безопасность, управление персоналом). <p>Рассмотрены вопросы:</p> <ol style="list-style-type: none"> организации закупочной деятельности; контроля за материальными потоками; участия в ДЗО; организации коммерческой деятельности; анализа инвестиционных проектов; организационной структуры и структуры Группы; ключевых сделок Общества.

Состав Комитета

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 27.02.2012 г.	27.02.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 23.10.2012 г.	23.10.2012 г. – 31.12.2012 г.
Абугов Антон Владимирович	Первый вице-президент, ОАО АФК «Система»	+	+		
Антонова Галина Михайловна	Директор по проектам, ОАО АНК «Башнефть»	+	+		
Буянов Алексей Николаевич	Старший вице-президент, CFO, ОАО АФК «Система»			+	+
Ватсон Чарльз	Независимый директор			+	+
Гессен Рэндалл	Независимый директор			+	
Гончарук Александр Юрьевич	Зам. председателя СД, ОАО АФК «Система»	+	+		
Евтушенков Феликс Владимирович	Первый вице-президент, ОАО АФК «Система»	+	+		

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 27.02.2012 г.	27.02.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 23.10.2012 г.	23.10.2012 г. – 31.12.2012 г.
Корсик Александр Леонидович	Президент, ОАО АНК «Башнефть»	+	+	+	+
Марченко Игорь Валентинович	Вице-президент по стратегии и развитию, ОАО АНК «Башнефть»	+	+		
Хорошавцев Виктор Геннадьевич	Вице-президент, ОАО АФК «Система»	+			
Черный Михаил Давидович*	Исп. вице-президент, ОАО АФК «Система»		+	+	+
Шамолин Михаил Валерьевич	Президент, ОАО АФК «Система»	+	+		

* Председатель Комитета на 31.12.2012 г.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет выполняет следующие задачи:	Рассмотренные в 2012 г. вопросы:
<ul style="list-style-type: none"> рассматривает условия трудовых договоров с членами исполнительных органов; предварительно утверждает кандидатов на должности Президента, членов Правления и других высших должностных лиц Компании; проводит оценку результатов деятельности членов исполнительных органов и высших должностных лиц; предварительно утверждает внутренние документы, регулирующие систему мотивации и вознаграждения сотрудников. 	<ol style="list-style-type: none"> Назначение членов исполнительных органов. Согласование кандидатов на замещение должностей высших должностных лиц Общества. Согласование кандидатов на замещение должностей руководителей ДЗО Общества. Оценка деятельности членов исполнительных органов. Предварительное согласование КПЭ членов исполнительных органов. Определение критериев подбора кандидатов в члены исполнительных органов ОАО АНК «Башнефть». Политика оплаты труда и функциональная стратегия в области управления персоналом. Контроль за деятельностью Президента, высших должностных лиц, руководителей ДЗО Общества. Рассмотрение проектов документов в области управления персоналом и оплаты труда

Состав Комитета

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 26.09.2012 г.	27.09.2012 г. – 31.12.2012 г.
Витчак Елена Леонидовна	Исп. вице-президент по персоналу, ОАО АФК «Система»			+
Гончарук Александр Юрьевич*	Зам. председателя СД, ОАО АФК «Система»	+	+	+
Евтушенков Феликс Владимирович	Первый вице-президент, ОАО АФК «Система»	+		
Корсик Александр Леонидович	Президент, ОАО АНК «Башнефть»	+	+	+
Прохоренко Дмитрий Анатольевич	Исп. вице-президент по персоналу, ОАО АФК «Система»	+	+	

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 26.09.2012 г.	27.09.2012 г. – 31.12.2012 г.
Шамолин Михаил Валерьевич	Президент, ОАО АФК «Система»	+		
Черный Михаил Давидович	Исп. вице-президент, ОАО АФК «Система»		+	+

* Председатель Комитета на 31.12.2012 г.

Комитет по корпоративному поведению

Комитет разрабатывает:	Рассмотренные в 2012 г. вопросы:
<ul style="list-style-type: none"> рекомендации по формированию эффективной системы корпоративного управления, гарантирующей защиту прав и интересов акционеров; меры по повышению эффективности взаимодействия Совета директоров с менеджментом Компании. 	<ol style="list-style-type: none"> Практика корпоративного управления. Результаты оценки работы Совета директоров. Отчет о соблюдении требований внутренних документов в области деловой этики, корпоративного поведения и антикоррупционных требований. Стратегия в области корпоративного управления. Изменения в Устав и внутренние документы Общества. Подходы к взаимодействию с ДЗО.

Состав Комитета

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 26.09.2012 г.
Андреева Анна Сергеевна	Инвестиционный директор, ОАО АФК «Система»	+	+
Гессен Рэндалл	Независимый директор		+
Дроздов Сергей Александрович*	Ст. вице-президент – руководитель Комплекса корп. управления, ОАО АФК «Система»	+	+
Соломатина Наталия Анатольевна	Вице-президент, ОАО АНК «Башнефть»	+	+
Увакин Владимир Михайлович	Управляющий директор по корп. отношениям и собственности, ОАО АФК «Система»	+	
Шмаков Андрей Алексеевич	Директор по корп. отношениям, ОАО АФК «Система»	+	

* Председатель Комитета на 31.12.2012 г.

Комитет по бюджету и аудиту

Комитет осуществляет:	Рассмотренные в 2012 г. вопросы:
<ul style="list-style-type: none"> контроль за функционированием системы внутреннего контроля и управления рисками Общества; оценку ее эффективности; оценку эффективности функционирования подразделения внутреннего аудита; подготовку рекомендаций Совету директоров в отношении кандидатов во внешние аудиторы; а также оценку заключения, подготовленного внешним аудитором. 	<ol style="list-style-type: none"> Управление долгом. Управление рисками и план развития данной функции. Управление дебиторской задолженностью. Промежуточные отчеты об исполнении бюджета. Отчеты главного аудитора, кандидатуры аудитора Общества и его ДЗО (включая условия оплаты их услуг). Программа страхования Бюджет на следующий финансовый год.

Состав Комитета

	Место работы и должность (на момент участия в Комитете)	01.01.2012 г. – 29.06.2012 г.	29.06.2012 г. – 31.12.2012 г.
Антонова Галина Михайловна	Директор по проектам, ОАО АНК «Башнефть»	+	
Артюхов Виталий Григорьевич	Независимый директор		+
Бусаров Игорь Геннадьевич	Исп. вице-президент по активным операциям, ОАО АФК «Система»	+	+
Буянов Алексей Николаевич*	Ст. вице-президент, СФО, ОАО АФК «Система»	+	+
Ватсон Чарльз	Независимый директор		+
Каменский Андрей Михайлович	Исп. вице-президент по финансам и экономике, ОАО АФК «Система»	+	+
Марченко Игорь Валентинович	Вице-президент по стратегии и развитию, ОАО АНК «Башнефть»	+	
Черный Михаил Давидович	Исп. вице-президент, ОАО АФК «Система»		+

* Председатель Комитета на 31.12.2012 г.

Вознаграждение членов Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»

В соответствии с утвержденным Положением «О вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»», вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров Общества выплачиваются членам Совета директоров, не являющимся работниками и/или не занимающим должности в органах управления:

- компаний, входящих в группу лиц Общества, определяемую в соответствии с Федеральным законом «О защите конкуренции», и/или
- аффилированных лиц компаний, входящих в группу лиц Общества, определяемую в соответствии с Федеральным законом «О защите конкуренции».

С Положением «О вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»», можно ознакомиться на нашем интернет-сайте: http://www.basheft.ru/shareholders_and_investors/charter/

В течение 2012 г. вознаграждение* выплачивалось 5 независимым членам Совета директоров ОАО АНК «Башнефть».

Общий размер вознаграждений, начисленный и выплаченный, членам Совета директоров по результатам работы в 2012 г., составил 23 439 тыс. руб.

Из них вознаграждение за выполнение обязанностей членов Совета директоров составило 18 507 тыс. руб. Данная сумма включает вознаграждение по всем трем составляющим и рассчитана с учетом индивидуальных сроков исполнения обязанностей.

Компенсации расходов членов Совета директоров составили 4 932 тыс. руб.

* - Данные по объему выплаченного вознаграждения в 2012 г. приведены в соответствии с отчетностью ОАО АНК «Башнефть» по РСБУ.

Составляющие вознаграждения за выполнение обязанностей членов Совета директоров ОАО АНК «Башнефть»:

Базовое вознаграждение	100 тыс. долл. в год	Выплачивается в денежной форме за исполнение обязанностей члена Совета директоров Общества в течение корпоративного года ежеквартально равными долями.
Вознаграждение за исполнение дополнительных обязанностей	до 8 тыс. долл. в год при условии активного участия в работе комитетов (4 и более заседания в квартал), для председателей комитетов 10 тыс. долл.	Выплачивается за исполнение обязанностей, связанных с работой в комитетах Совета директоров Общества.
Вознаграждение по итогам работы за год	переменная часть при росте стоимости обыкновенных акций будет превышать 100 тыс. долл., при снижении – будет ниже 100 тыс. долл.	Выплачивается в зависимости от величины расчетной капитализации Общества, при наличии прибыли по МСЦФО. Указанная расчетная капитализация и справедливая рыночная стоимость одной обыкновенной акции Общества определяются на основе ежегодной независимой оценки.

Президент и Правление ОАО АНК «Башнефть»

В 2012 г. членами Правления и Президентом Общества сделки с акциями ОАО АНК «Башнефть» не проводились.

Изменения в составе Правления в 2012 г.

В 2012 г. в составе Правления произошли следующие изменения:

- В марте 2012 г. Совет директоров досрочно прекратил полномочия члена Правления В.В. Мишнякова, согласовал кандидатуру И.В. Марченко на замещение должности Вице-президента ОАО АНК «Башнефть» по стратегии и развитию сроком на 3 года и избрал его в состав Правления.
- В мае 2012 г. решением Совета директоров прекращены полномочия члена Правления А.В. Дашевского.
- В июле 2012 г. решением Совета директоров прекращены полномочия члена Правления А.М. Узденова, в состав Правления избран Первый вице-президент по переработке и коммерции М.А. Андриасов.
- В октябре 2012 г. Советом директоров принято решение о включении в состав Правления: Вице-президента по снабжению углеводородным сырьем, продажам и логистике Р.Н. Генша, Вице-президента по информационным технологиям И.О. Калужного, Вице-президента по геологии и разработке Ю.С. Красневского и Вице-президента по управлению персоналом В.В. Тимакова.

Вознаграждение членов Правления ОАО АНК «Башнефть»

Вознаграждение членов Правления ОАО АНК «Башнефть» состоит из следующих элементов:

Зарботная плата	Устанавливается в соответствии с внутренней системой разрядов (грейдов) должностей и выплачивается ежемесячно.
Премии по результатам выполнения КПЭ	Две квартальные и одна годовая премии выплачиваются за выполнение: <ul style="list-style-type: none"> финансовых КПЭ, устанавливаемых для Общества в целом на соответствующий отчетный период; функциональных КПЭ, устанавливаемых в индивидуальном порядке для каждого из высших должностных лиц ОАО АНК «Башнефть» на соответствующий отчетный период.
Программа долгосрочного материального поощрения	Дополнительное вознаграждение выплачивается согласно Положению о программе долгосрочного материального поощрения.
Иные виды вознаграждений	Могут включать вознаграждения по условиям трудовых договоров или выплату компенсаций при увольнении по соглашению сторон.

Подробнее о системе КПЭ см. «О компании – Наши КПЭ», стр. 21.

Составляющие вознаграждения за выполнение обязанностей членов Правления в 2012 г.



Общий размер вознаграждений* членам Правления ОАО АНК «Башнефть», начисленных и выплаченных по результатам 2012 г., составил 758 128 тыс. руб.

Дополнительное вознаграждение менеджменту Компании за работу в органах управления ОАО АНК «Башнефть» или его дочерних (зависимых) обществ не выплачивается.

* - Данные по объему выплаченного вознаграждения в 2012 г. приведены в соответствии с отчетностью ОАО АНК «Башнефть» по РСБУ.



СТАВСКИЙ МИХАИЛ ЕФИМОВИЧ

Первый Вице-президент по разведке и добыче

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1961 г. в г. Уфа.

В 1985 г. окончил Уфимский нефтяной институт по специальности «Машины и оборудование нефтяных и газовых промыслов».

В 2010 г. получил степень MBA МГИМО по направлению «Международный бизнес в нефтегазовой отрасли».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005–2010 гг. – ОАО «НК «Роснефть», Вице-президент по добыче.
- 2011 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Первый Вице-президент по разведке и добыче.

Председатель Совета директоров ООО «Башнефть-Полюс», член Совета директоров ОАО «Росгеология», ООО «Башнефть-Сервисные Активы».

КОРСИК АЛЕКСАНДР ЛЕОНИДОВИЧ

Президент

Председатель правления ОАО АНК «Башнефть»

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1956 г. в г. Минске.

В 1979 г. окончил МВТУ им. Н.Э. Баумана по специальности «инженер».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2009 гг. – ОАО НК «РуссНефть», Председатель Совета директоров.
- 2009-2011 гг. – ОАО АФК «Система», Старший вице-президент – руководитель бизнес-единицы «Топливо-энергетический комплекс».
- 2011 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Президент, Председатель Правления.

Член Совета директоров ОАО «ОНК», ООО «Башнефть-Сервисные Активы». Член Координационного Совета АНО «РАДС».

КРАСНЕВСКИЙ ЮРИЙ СЕРГЕЕВИЧ

Вице-президент по геологии и разработке

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1955 г. в г. Свободном.

В 1977 г. окончил Гомельский Государственный университет по специальности «инженер-геолог, гидрогеолог».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2008 гг. – ОАО «ТНК-ВР Менеджмент», Руководитель группы Бизнес-единицы Самотлор Бизнес- направления «Разведка и добыча».
- 2008-2010 гг. – ОАО «ТНК-ВР Менеджмент», менеджер по разработке и моделированию месторождений Управления по технической деятельности Бизнес-направления «Разведка и добыча».
- 2010-2010 гг. – ОАО «ТНК-ВР Менеджмент», Директор по новым технологиям и инновационным проектам отдела новых технологий и инновационных проектов Департамента по разработке месторождений Управления по технической деятельности, Бизнес-направления «Разведка и добыча».
- 2011 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по геологии и разработке.

Член Совета директоров Bashneft International B.V.



КУРАЧ АЛЕКСЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ

Вице-президент по экономике и финансам

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1980 г. в г. Днепрпетровске, Украина.

В 2003 г. окончил Loughborough University (Великобритания) по специальности «Банковское дело и финансы».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2009 гг. – ОАО «Детский Мир – Центр», заместитель Генерального директора.
- 2009-2009 гг. – ОАО «Система-Инвест», Заместитель Генерального директора по экономике и финансам.
- 2009-2013 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по экономике и финансам – Главный финансовый директор.

Член Совета директоров Bashneft Trading AG, ОАО «МТС-Банк».

МАРЧЕНКО ИГОРЬ ВАЛЕНТИНОВИЧ

Вице-президент по стратегии и развитию

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1968 г. в г. Москве.

В 1994 г. окончил Московский институт радиотехники, электроники и автоматики; в 1998 г. – Высшую школу международного бизнеса Академии народного хозяйства РФ.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2009 гг. – ОАО НК «РуссНефть», Вице-президент по развитию.
- 2009-2012 гг. – ОАО АФК «Система», Исполнительный вице-президент Директор Департамента стратегии БЕ «ТЭК».
- 2012 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по стратегии и развитию.

Член Совета директоров ООО «Башнефть-Полюс».

АНДРЕЙЧЕНКО КИРИЛЛ ИГОРЕВИЧ

Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1975 г. в г. Москве.

В 1997 г. окончил Московский государственный индустриальный университет по специальности «юриспруденция».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005-2009 гг. – ЗАО «Объединенные Телесистемы», Генеральный директор (по совместительству).
- 2007-2008 гг. – ОАО «КОМСТАР-ОТС», Директор по корпоративному управлению и правовым вопросам.
- 2008-2009 гг. – ОАО «КОМСТАР-ОТС», Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам.
- 2009 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам.

Член Совета директоров ОАО «Уфаоргсинтез», ООО ГК «Башкортостан», ОАО «Белкамнефть».



ТИМАКОВ ВАЛЕНТИН ВИТАЛЬЕВИЧ

Вице-президент по управлению персоналом
Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1969 г. в г. Чебоксары.

В 1994 г. окончил Нижегородский государственный педагогический институт иностранных языков им. Н. А. Добролюбова, преподаватель французского языка.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2009 гг. – ООО «Эн+Менеджмент», Директор по персоналу.
- 2009-2012 гг. – ООО «ИБМ Восточная Европа/Азия», Заместитель Генерального директора по работе с персоналом.
- 2012 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по управлению персоналом.

КАЛЮЖНЫЙ ИГОРЬ ОЛЕГОВИЧ

Вице-президент по информационным технологиям

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1966 г. в г. Киеве, Украина.

В 1988 г. окончил Киевское высшее инженерное радиотехническое училище ПВО по специальности «Математическое обеспечение АСУ».

В 1995 г. окончил Московский государственный университет по специальности «Прикладная математика».

В 2011 г. завершил обучение и получил диплом MBA CIO в Российской академии народного хозяйства и государственной службы (г. Москва).

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2007-2009 гг. – ОАО «МТС», Корпоративный центр Группы МТС, Блок информационных технологий – Директор Департамента внедрения и контроля эксплуатации.
- 2009-2009 гг. – ОАО «Система-Инвест», Заместитель генерального директора по информационным технологиям.
- 2009 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по информационным технологиям.



ГАНЦЕВ ВИКТОР АЛЕКСАНДРОВИЧ

Старший Вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии

Доля участия лица в уставном капитале Общества – 0,0034%

Родился в 1957 г. в д. Петровка Благовещенского р-на, Республика Башкортостан.

В 1986 г. окончил Уфимский нефтяной институт по специальности «Химическая технология переработки нефти и газа».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2009 гг. – ОАО «Уфанефтехим», Генеральный директор.
- 2009-2009 гг. – ОАО «Система-Инвест», Первый заместитель генерального директора по нефтепереработке и нефтехимии.
- 2009 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Старший Вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии.



БРУСИЛОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА

Вице-президент по корпоративным коммуникациям и взаимодействию с органами власти

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родилась в 1963 г. в г. Ленинграде.

В 1986 г. окончила Ленинградский санитарно-гигиенический медицинский институт.

В 2004 г. окончила Академию народного хозяйства при Правительстве РФ. Имеет квалификацию MBA.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2006-2007 гг. – ООО Страховая компания «ВТБ Страхование», Первый заместитель генерального директора.
- 2007-2010 гг. – ЗАО «Группа компаний «Медси», Заместитель генерального директора, директор по специальным проектам, Вице-президент по специальным проектам и связям с государственными структурами Аппарата управления.
- 2010-2011 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по взаимодействию с органами власти.
- 2011 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по корпоративным коммуникациям и взаимодействию с органами власти.

Член Совета директоров ООО «Башнефть-Полус», ЗАО «Группа компаний «Медси».



АНДРИАСОВ МАКСИМ ГРИГОРЬЕВИЧ

Первый Вице-президент по переработке и коммерции

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1974 г. в г. Москве.

В 1997 г. окончил Государственную академию нефти и газа им. И. М. Губкина по специальности «горный инженер». В 2012 г. окончил бизнес-школу INSEAD по программе «Построение компании мирового уровня».

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005-2008 гг. – ОАО «ТНК-Столица», Генеральный директор.
- 2009-2010 гг. – ИООО «ТНК-БиПи Запад», Директор.
- 2010-2012 гг. – ОАО «ТНК-БиПи Менеджмент», руководитель производственной единицы.
- 2012-2012 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по региональным продажам.
- 2012 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Первый Вице-президент по переработке и коммерции.

Член Совета директоров ОАО «Саратовнефтепродукт».

ГЕНШ РУСЛАН НЕДИМОВИЧ

Вице-президент по снабжению углеводородным сырьем, продажам и логистике

Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Родился в 1965 г. в г. Душанбе, Таджикистан.

В 1987 г. окончил Московский горный институт по специальности «горные машины и комплексы». Кандидат экономических наук, степень Executive MBA.

ОПЫТ РАБОТЫ:

- 2005-2008 гг. – «Петроел-Лукойл» СА. (Румыния), Первый заместитель генерального директора – директор по поставкам.
- 2008-2009 гг. – ИООО «ЛУКОЙЛ-РЕСУРС», Первый заместитель генерального директора по коммерции.
- 2009-2009 гг. – ИООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт», Первый заместитель генерального директора.
- 2009-2009 гг. – ОАО «Система-Инвест», Исполнительный Вице-президент – руководитель проектного офиса по экспорту.
- 2009-2011 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по экспорту.
- 2011-2011 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по экспорту филиала ОАО АНК «Башнефть» «Московский офис».
- 2011-2012 гг. – ОАО АНК «Башнефть», Исполнительный Вице-президент по экспорту филиала ОАО АНК «Башнефть» «Московский офис».
- 2012 г. – настоящее время – ОАО АНК «Башнефть», Вице-президент по снабжению углеводородным сырьем, продажам и логистике.

Член Совета директоров Bashneft Trading AG, ООО «Финансовый Альянс».

Внутренний контроль и аудит

Блок внутреннего аудита Компании является неотъемлемой частью структуры корпоративного управления в ОАО АНК «Башнефть».

Решением Совета директоров Общества от 23 декабря 2011 г. утверждена новая организационная структура службы внутреннего аудита, которую возглавляет Главный аудитор — руководитель Блока внутреннего аудита.

Главный аудитор административно подчиняется Президенту Общества, а функционально подотчетен Совету директоров Общества (Комитету по бюджету и аудиту), что обеспечивает надлежащий уровень независимости от менеджмента в суждениях и выводах по результатам проверочных мероприятий.

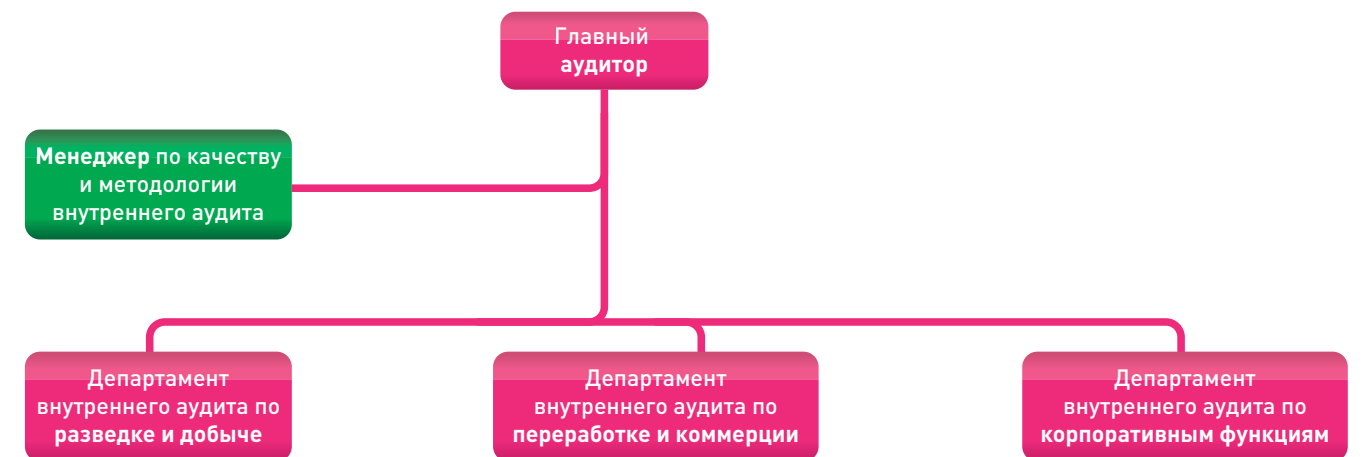
В сфере компетенций департаментов внутреннего аудита — проведение проверок по соответствующим бизнес-направлениям Общества и его ДЗО: в блоке Разведки и Добычи, в блоке Переработки и Коммерции; в блоке Обще-корпоративной поддержки уровня Корпоративного центра (финансы и учет, ИТ, коммуникации, корпоративное управление и т.д.).

Деятельность Блока внутреннего аудита регламентирована Положением о внутреннем аудите. В своей работе сотрудники Блока руководствуются международными стандартами в области аудита, законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Совета директоров, Правления и Президента Общества, локальными нормативными актами.

На Блок внутреннего аудита возложены следующие задачи:

Оценка надежности и эффективности	Оценка системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Общества и его ДЗО, а также выработка рекомендаций по повышению их эффективности и надежности
Проверка финансово-хозяйственных операций на соответствие требованиям	Проверка финансовых и хозяйственных операций, совершенных в Обществе и его ДЗО, на соответствие требованиям, установленным нормативно-распорядительными документами ОАО АНК «Башнефть», применимого законодательства РФ с целью защиты его активов
Выявление и оценка рисков корпоративного управления, хозяйственной деятельности и информационных систем	Участие в выявлении и оценке рисков в части надежности и достоверности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, эффективности и результативности хозяйственной деятельности, сохранности активов, соблюдения законов, нормативных актов и договорных обязательств
Разработка мероприятий и мониторинг	Содействие менеджменту в разработке мероприятий по результатам проведенных аудитов, а также в мониторинге процесса выполнения мероприятий по устранению нарушений.

Внутренний контроль и аудит



Для решения указанных задач Блоком внутреннего аудита осуществляется следующая деятельность:

- организация, разработка программ и проведение аудита в Обществе и его ДЗО по следующим направлениям:
 - оценка эффективности внутреннего контроля в основных бизнес-процессах Компании;
 - оценка соблюдения требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов – проведение аудита соответствия;
 - оценка качества подготовки и достоверности финансовой отчетности;
- подготовка отчетов, содержащих основные выводы по итогам аудита и рекомендации по устранению выявленных недостатков, с перечнем конкретных действий, сроков и ответственных лиц в Компании;
- мониторинг внедрения рекомендаций внутренних аудиторов и подготовка отчетов для Комитета по бюджету и аудиту о ходе работ по внедрению рекомендаций;
- мониторинг внедрения рекомендаций внутренних аудиторов по устранению недостатков, выявленных внешними аудиторами, ревизионными комиссиями;
- консультирование руководства Компании в вопросах управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления;
- проведение специальных проверок по запросам высшего руководства Общества;
- разработка рекомендаций по организации внутреннего контроля, направленных на обеспечение достижения бизнес-целей Общества, эффективности финансово-хозяйственной деятельности и сохранности активов Компании;
- выявление рисков мошенничества;
- мониторинг внедрения рекомендаций по противодействию мошенничеству;
- проверка корректности расчета фактических значений функциональных ключевых показателей эффективности руководителей структурных подразделений Общества и его ДЗО;
- осуществление выборочного контроля выполнения решений и поручений исполнительных и коллегиальных органов Общества, соблюдения внутренних процедур.

ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ И ВЫСОКОЙ СОЦИАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Наша команда как ключевой элемент успеха

« Конкуренция на существующем рынке такова, что компании выигрывают не благодаря технике и технологиям, а благодаря людям, их знаниям и увлеченности. Люди на сегодняшний день – это основное конкурентное преимущество »

А.Л. Корсик

Президент
Председатель Правления



Принципы и приоритеты кадровой политики

Основополагающие принципы Компании в работе с персоналом — безусловное следование нормам российского и международного права, взаимное уважение и учет мнений заинтересованных сторон по всем вопросам.

Компания добровольно приняла на себя дополнительные к действующему законодательству обязательства в области трудовых отношений. В соответствии с принятыми кодексами и иными внутрикорпоративными документами органы управления Компании и ее работники принимают на себя обязательство избегать поведения, направленного на дискриминацию по тем или иным признакам. Компания обязуется гарантировать работникам равные права и возможности в оплате труда и продвижении по службе.

С принятыми в Компании Этическим кодексом, Антикоррупционной политикой и другими внутрикорпоративными документами можно ознакомиться на нашем интернет-сайте: http://www.bashneft.ru/shareholders_and_investors/charter/

Советом директоров одобрена функциональная стратегия Компании в области управления персоналом. Основными стратегическими задачами Компании в области работы с персоналом являются:

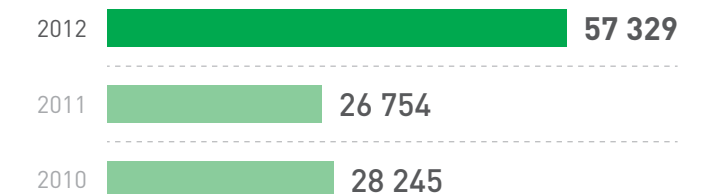
- обеспечение потребности в высококвалифицированном персонале через развитие внутреннего кадрового резерва;
- снижение текучести персонала, обладающего необходимым уровнем квалификации;
- подготовка молодых специалистов и работа со студентами;
- развитие комплексной системы мотивации и обеспечение роста эффективности работы сотрудников;
- развитие социального партнерства Компании (взаимодействие с советами трудовых коллективов, профсоюзами, пенсионерами, ветеранами).

Трудовые отношения между Компанией и трудовым коллективом регулируются действующим законодательством, Трудовым кодексом РФ и действующим Коллективным договором.

Подробнее о новом Коллективном договоре, который заключен в феврале 2013 г., см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Численность и структура персонала

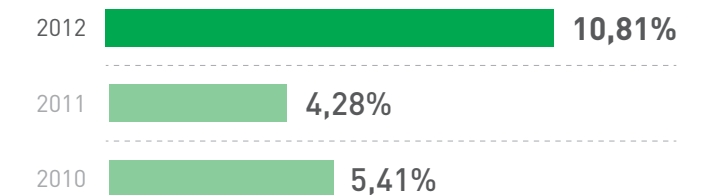
Среднесписочная численность персонала, чел.*



Рост численности персонала в 2012 г. связан с включением данных по сервисным предприятиям Группы в периметр расчета показателя. В сопоставимом с 2011 г. периметре численность персонала Группы в 2012 г. составила 25 403 человек.

Рост показателя связан с включением данных по сервисным предприятиям Группы в периметр расчета показателя. В сопоставимом с 2011 г. периметре текучесть персонала Группы в 2012 г. составила 5,2%.

Текучесть персонала*



* - В целях совершенствования системы раскрытия информации в 2012 г. мы перешли на единый периметр сбора информации по финансовым и нефинансовым показателям. Показатели данного раздела за 2012 г. рассчитаны в соответствии с периметром, который используется для подготовки консолидированной отчетности по МСФО, включающим сервисные предприятия. В дальнейшем мы планируем полностью перейти на единую базу расчета по всем нефинансовым показателям.

Мотивация и оплата труда

В Компании разработана и применяется процедура ежегодной комплексной оценки персонала с учетом уровня профессиональной подготовки, развития компетенций и выполнения ключевых показателей эффективности (КПЭ).

Подробнее о действующей в Компании системе КПЭ см. «О компании — Наши КПЭ», стр. 21.

В соответствии с принятой нами системой КПЭ вознаграждение работника рассчитывается, исходя из фиксированной части (включая оклад, доплаты за вредные условия и районный коэффициент) и переменной (премиальной) части. Последняя начисляется по итогам месяца/квартала/года с учетом результатов выполнения КПЭ и служит инструментом оценки эффективности работы и мотивации работников.

Соотношение фиксированной и премиальной частей суммы вознаграждения сотрудника зависит от занимаемой им позиции. Для рядовых работников соотношение постоянной и переменной частей 85/15, для руководства — 50/50.

Фиксированная часть вознаграждения сотрудников основана на системе грейдов. Система фиксирует ценность каждой выполняемой функции, отражает различия между работниками в зависимости от их вклада в бизнес, уровня ответственности и других факторов, которые важны для Компании.

Средний уровень зарплаты, руб.

	2010	2011	2012
Средний уровень зарплаты по Группе «Башнефть»	47 119	51 016	39 564

Снижение уровня заработной платы в 2012 г. по сравнению с предыдущими годами связано с переходом на расчет показателя в соответствии с периметром, который используется для подготовки консолидированной отчетности по МСФО. В сопоставимом с 2011 г. периметре средняя заработная плата в 2012 г. составила 56 837 руб.

ГРЕЙД — группа должностей, обладающих примерно одинаковой ценностью для Компании. Каждому грейду соответствует определенный размер оклада, или «вилка окладов», которая может периодически пересматриваться, но сама система грейдов остается неизменной.

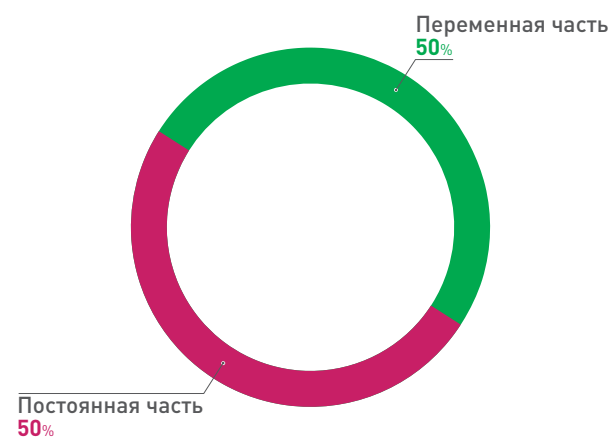
Социальные льготы и внутрикорпоративные социальные программы

ОАО АНК «Башнефть» предоставляет своим сотрудникам комплекс социальных льгот, который включает негосударственную медицинскую страховку (добровольное медицинское страхование); организацию санаторно-курортного лечения и отдыха работников и членов их семей; другие социальные льготы, гарантии и компенсации в соответствии с Коллективным договором.

В Компании действуют внутрикорпоративные социальные программы, направленные на социальное развитие и защиту трудового коллектива, включая развитие кадрового потенциала, профессиональное обучение, развитие корпоративной культуры, формирование здорового образа жизни, поддержку спорта.

Подробнее о социальных льготах и внутрикорпоративных социальных программах см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Вознаграждение руководящего персонала



Вознаграждение рядовых работников



Расходы на персонал и внутрикорпоративные социальные программы в 2012 г.



* - Приведены суммарные данные по ОАО АНК «Башнефть», филиалам и 31 ДЗО.

Наш вклад в развитие регионов присутствия

« Мы продолжим участвовать в социальных программах, поскольку это очень важная часть нашей деятельности »

Е.А. Брусилова

Вице-президент по корпоративным коммуникациям и взаимодействию с органами власти



Обеспечение устойчивого развития бизнеса и достижение стратегических целей возможно лишь при надлежащем учете интересов и ответственном поведении по отношению ко всем заинтересованным сторонам Компании.

Это позволяет гармонично сочетать успешный бизнес с базовыми общечеловеческими ценностями и приоритетами корпоративного и общенационального развития.

Основополагающими документами, определяющими принципы, которыми Компания руководствуется в сфере корпоративной социальной ответственности (КСО), являются Политика «О корпоративной социальной ответственности ОАО АНК «Башнефть» и Политика «О благотворительной деятельности». Наш базовый принцип — социально-ответственный подход к ведению бизнеса.

Подробнее об участии в жизни сообществ см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

«Башнефть» ведет конструктивный диалог и сотрудничает с федеральными и региональными органами власти, деловыми кругами и местными сообществами Республики Башкортостан, других территорий присутствия Компании на принципах взаимовыгодного социального партнерства и обеспечения баланса интересов всех заинтересованных сторон.

За 2012 г. в рамках Соглашения о сотрудничестве между Республикой Башкортостан и АФК «Система», заключенного в 2009 г., Компанией через Благотворительный фонд АФК «Система» были профинансированы строительство, реконструкция или капитальный ремонт 76 объектов в Республике Башкортостан на сумму более 1 млрд руб. В течение года были сданы в эксплуатацию 42 объекта социальной инфраструктуры.

В марте 2012 г. наше дочернее предприятие ООО «Башнефть-Полюс» и Администрация Ненецкого автономного округа (НАО) подписали Соглашение о сотрудничестве, предусматривающее участие Компании в развитии социально-экономической инфраструктуры НАО, создании новых рабочих мест на территории округа, реализацию благотворительных проектов. Соглашение действует до конца 2016 г.

В марте 2013 г. «Башнефть» и Администрация Оренбургской области подписали Соглашение о социально-экономическом развитии до 2016 г., направленное на создание благоприятных условий развития экономики и социальной сферы региона.

Целевые направления участия в жизни сообществ

Основным регионом, в котором «Башнефть» ведет благотворительную деятельность, остается Республика Башкортостан. Перечень приоритетных проектов определяется ежегодно Правительством Республики Башкортостан. Расходование средств контролируется Благотворительным фондом «Система» со стороны «Башнефти» и Фондом целевых социальных программ — со стороны Правительства Республики Башкортостан.

Основной объем финансирования направляется на строительство, реконструкцию и оснащение государственных учреждений системы здравоохранения (26%), оснащение системы образования (более 20%) и культуры (около 6%); спортивных сооружений (24%). Благотворительные средства направляются также на строительство и реконструкцию зданий религиозных организаций (около 7%), модернизацию инфраструктурных объектов (7%).

Финансирование благотворительной программы по социальным объектам Республики Башкортостан

Расходы	Сумма расходов в 2011 г., тыс. руб.	Сумма расходов в 2012 г., тыс. руб.
МЕДИЦИНА	45 581	20 000
СПОРТ	631 028	424 711
ОБРАЗОВАНИЕ	256 405	189 237
ИНФРАСТРУКТУРА	244 291	121 723
РЕЛИГИЯ	109 680	92 204
КУЛЬТУРА	50 550	35 202
ПРОЧЕЕ	111 315	215 489
ИТОГО	1 448 850	1 298 565

Обеспечение населения нефтедобывающих районов Республики Башкортостан питьевой водой

Одно из приоритетных направлений деятельности Компании в социально-экономической сфере — повышение качества водоснабжения в нефтедобывающих районах Республики Башкортостан. В результате реализации данной программы в 2011–2012 гг. было обустроено более 20 родников, произведено строительство и капитальный ремонт водопроводных сетей, водоводов, водозаборов, новых скважин. Общий объем инвестиций в мероприятия по улучшению водоснабжения в населенных пунктах республики в 2012 г. составил 115,1 млн руб.

Вклад в развитие экономики региона через основную деятельность

В 2012 г. «Башнефть» на основании Соглашения с Правительством Республики Башкортостан поставила предприятиям сельского хозяйства Республики по льготным ценам 101,9 тыс. т дизельного топлива и 4,6 тыс. т бензина. Кроме того, по льготным ценам было поставлено 37,6 тыс. т дизельного топлива сельхозпроизводителям в Оренбургской области.

Подробнее о реализации социальных проектов см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Социальные проекты

Значимым социальным проектом «Башнефти» является образовательная программа, ориентированная на работу со школьниками и студентами. Образовательный интернет-портал «Я хочу стать нефтяником» (www.neftyanik-school.ru), созданный при нашем участии — это первый в России интеллектуальный познавательный ресурс для учеников старших классов, полностью посвященный профессиям нефтяной промышленности.

В рамках политики корпоративной социальной ответственности «Башнефть» реализует целый ряд социальных программ в области образования, спорта, частных пожертвований, активно развивает волонтерское движение, поддерживает детские социальные учреждения Республики Башкортостан.

Помимо финансирования социально значимых республиканских проектов через Благотворительный фонд «Система», мы также выделяем денежные средства для оказания благотворительной помощи, запросы на которую поступают непосредственно в Компанию. Данные запросы рассматриваются Комиссией по благотворительности «Башнефти», решения о выделении средств принимаются коллегиально. В 2012 г. по таким запросам об оказании помощи было выделено около 8 млн руб.

Право на безопасный труд и забота о природе



« Неотъемлемая часть корпоративной стратегии «Башнефти» — обеспечение высокого уровня охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды »»

Ю.Л. Пустовгаров

Независимый директор
Член Комитета по охране труда, промышленной безопасности, экологии и социальной ответственности

Один из ключевых приоритетов в области устойчивого развития — обеспечение охраны труда, промышленной безопасности и экологии (HSE).

Руководство системой охраны HSE осуществляется в Компании на самом высоком уровне. В 2012 г. был создан Комитет по охране труда, промышленной безопасности и социальной ответственности, в состав которого вошли 4 независимых члена Совета директоров.

С 2010 г. Компанией реализуется Функциональная стратегия в области HSE. Ключевыми направлениями деятельности, предусмотренными Стратегией, являются:

- повышение эффективности системы управления HSE;
- сохранение жизни и здоровья работников;
- обеспечение промышленной безопасности опасных производственных объектов;
- формирование экологически чистой Компании;
- обеспечение защиты работников в чрезвычайных ситуациях.

Стратегия определяет принципы, цели деятельности, конкретные мероприятия, бюджет по каждому из данных направлений.

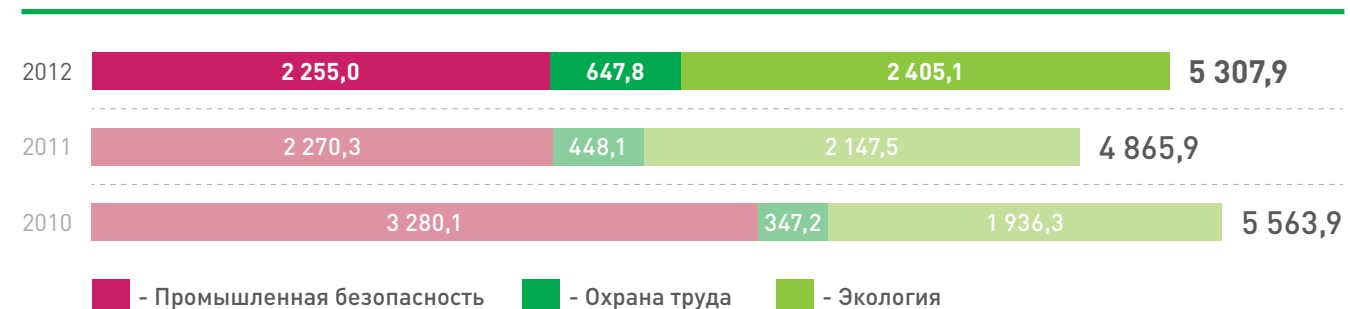
Компания контролирует реализацию Функциональной стратегии в области HSE на основании разработанной системы ключевых показателей эффективности.

В постоянном режиме ведется обязательное обучение и аттестация работников по вопросам охраны труда, промышленной и пожарной безопасности.

Общая численность работников, прошедших проверку знаний и аттестацию по всем указанным направлениям, составила в 2012 г. 39,8 тыс. человек. Затраты на выполнение мероприятий Стратегии в 2012 г. составили 5,3 млрд руб. Общий бюджет на реализацию мероприятий в рамках Стратегии HSE на период с 2013 по 2016 г. составляет 41,644 млрд руб.

Компания планирует разработку и внедрение «Системы управления охраной труда, промышленной безопасностью и экологией в соответствии с требованиями международных стандартов OHSAS 18001:2007, ISO 14001:2004» с последующей ее сертификацией международным сертификационным органом.

Затраты на реализацию программ HSE, млн руб.



Охрана труда

Основное направление в области охраны труда — обеспечение права работников Компании на безопасные и здоровые условия труда. Для этого Компания реализует следующие мероприятия:

- аттестация всех рабочих мест по условиям труда;
- оздоровление и улучшение условий труда в ДЗО;
- создание рабочих мест, соответствующих требованиям охраны труда.

В целях устранения причин производственного травматизма нами проводится систематический анализ имевших место несчастных случаев на рабочем месте и рисков их возникновения, осуществляется разработка и реализация соответствующих мероприятий.

Благодаря проводимым мероприятиям коэффициент частоты случаев производственного травматизма снизился с 0,8 в 2011 г. до 0,7 в 2012 г.

Промышленная безопасность

Для обеспечения высокого уровня промышленной безопасности в рамках Функциональной стратегии предусмотрена и осуществляется деятельность в двух основных направлениях:

- Реализация целевой программы повышения надежности трубопроводов на 2013–2017 гг., включающей капитальный и текущий ремонты трубопроводов, ингибирование, техническое диагностирование, электрохимзащиту и др.
- Реализация комплекса мероприятий по обеспечению промышленной безопасности опасных производственных объектов предприятий блока Переработки, включая реконструкцию технологических установок, капитальный ремонт оборудования и технических устройств.

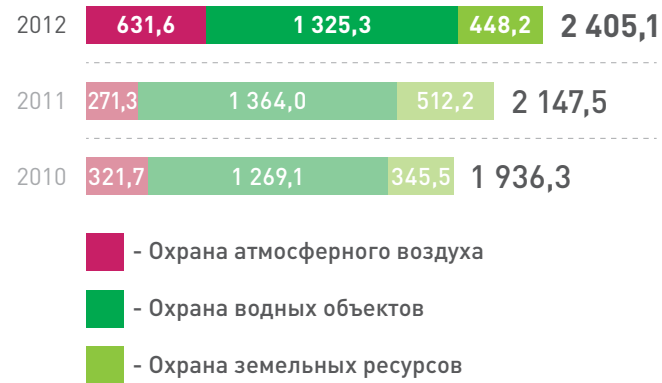
Экология

Наиболее масштабные и значительные программы и мероприятия Компании в области охраны окружающей среды проводятся в целях снижения выбросов в атмосферу, обеспечения защиты водных и земельных ресурсов.

Целями Компании в области охраны окружающей среды являются:

- Повышение уровня утилизации ПНГ до 95% (к 2015 г.) и выше.
- Строительство собственных установок по переработке, обезвреживанию нефтешламов.
- Разработка технико-экономического обоснования (ТЭО) реконструкции единого комплекса береговых очистных сооружений (БОС) филиала «Уфанефтехим».

Затраты на охрану окружающей среды по направлениям, млн руб.

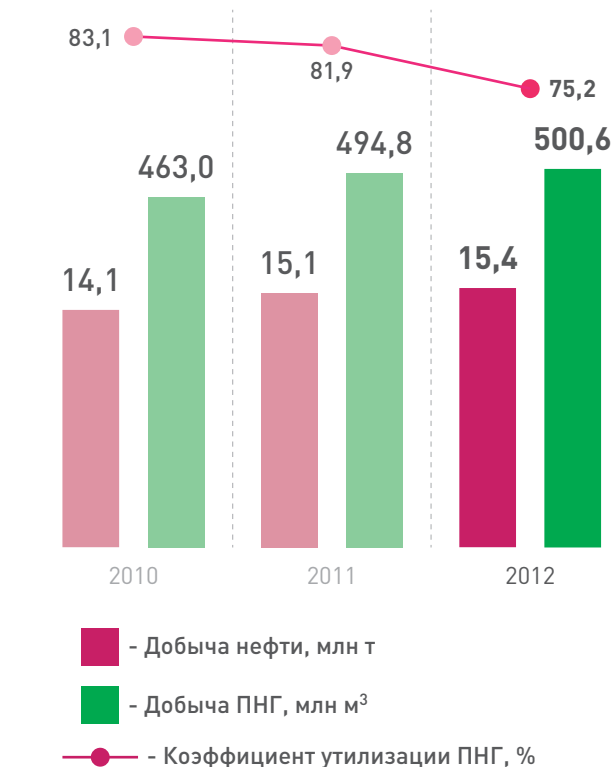


Утилизация ПНГ

Компания реализует Целевую газовую программу повышения уровня использования попутного нефтяного газа. В рамках Программы в 2013 г. будет реализована серия проектов по увеличению сдачи газа на предприятия ООО «Башкирская генерирующая компания», что должно привести к увеличению показателя использования ПНГ до 76,7%.

Увеличение добычи нефти и, следовательно, попутного нефтяного газа в условиях недостатка мощностей газопотребления, а также изменение подхода к учету попутного нефтяного газа привело к снижению показателя утилизации ПНГ в 2012 г.

Добыча нефти и ПНГ



Контроль вредных выбросов на НПЗ Группы

Для минимизации вредных выбросов «Башнефть» реализует комплекс проектов по развитию и техническому перевооружению нефтеперерабатывающих мощностей, включая оснащение источников выбросов на заводах Уфимского нефтеперерабатывающего комплекса Компании автоматизированными датчиками контроля выбросов вредных веществ в атмосферу.

В марте 2013 г. «Башнефть» и Правительство Республики Башкортостан подписали Соглашение по улучшению экологического состояния атмосферного воздуха в регионе. В рамках реализации положений данного Соглашения Компания взяла на себя обязательства по контролю выбросов вредных веществ в атмосферу на своих производственных объектах.

Модернизация очистных сооружений

Компания уделяет пристальное внимание вопросам охраны водных ресурсов.

В целях повышения качества очистки сточных вод предусмотрено проведение модернизации единого комплекса биологических очистных сооружений уфимской группы НПЗ с 2011 по 2015 гг. В 2012 г. разработаны технико-экономические обоснования модернизации биологических очистных сооружений для приведения качества очистки сбрасываемых сточных вод к нормативным требованиям.

Утилизация нефтешламов

Компания ежегодно перерабатывает 20–25 тыс. т нефтешламов. Для дальнейшей минимизации воздействия опасных отходов планируются следующие мероприятия:

- ликвидация нефтешламовых амбаров, утилизация нефтешламов и рекультивация территории на объектах ДЗО;
- строительство полигонов биологического обезвреживания нефтешламов на объектах ООО «Башнефть-Добыча»;
- строительство собственных установок по переработке, обезвреживанию нефтешлама.

Охрана земельных ресурсов

Важным направлением деятельности Компании по защите земель является повышение надежности трубопроводов и оборудования, позволяющее минимизировать утечки нефтежидкостной смеси на поверхность почвы. Во избежание утечек и аварийных разливов на месторождениях «Башнефти» ведется постоянный мониторинг состояния, ремонт и замена изношенных трубопроводов.

В 2012 г. проведена реконструкция и капитальный ремонт 83,0 км промысловых трубопроводов (в 2011 г. — 107,9 км).

Наши затраты на реализацию мероприятий по замене промысловых трубопроводов в 2012 г. составили 471 млн руб. по сравнению с 324 млн руб. в 2011 г.

Удельная аварийность трубопроводов за 2012 г. составила 0,041 отказов на километр, что является одним из лучших показателей в отрасли.

Экономия затрат на энергоресурсы

2010 год
120,2 МЛН РУБ.*

2011 год
160,7 МЛН РУБ.*

2012 год
93,6 МЛН РУБ.*

* Экономия затрат приведена без учета НДС.

Энергосбережение

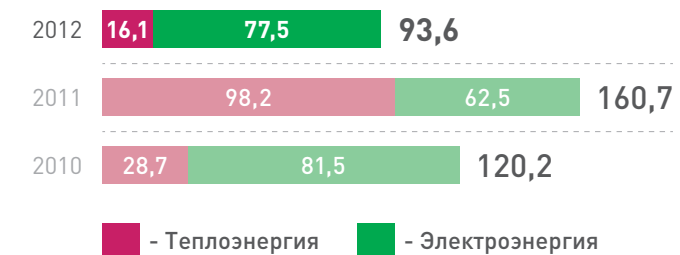
В процессе своей производственной деятельности Компания потребляет электроэнергию, тепловую энергию, природный газ и ПНГ. Менее экологичное котельно-печное топливо может использоваться в качестве резервного, но в течение 2012 г. не потреблялось.

По сравнению с предыдущим годом объем потребления электроэнергии вырос на 3%, теплоэнергии — на 4,5%. Потребление природного газа увеличилось на 35% из-за увеличения выработки энергии котельной филиала «УНПЗ» и замещения объемов потребления газа нефтепереработкой, а также роста выработки электроэнергии газопоршневой электростанцией. Потребление ПНГ выросло на 14% преимущественно благодаря увеличению потребления на Шкаповском ГПП.

Объем использования топливно-энергетических ресурсов головной компанией «Башнефти» существенно вырос в 2012 г. в результате завершения реорганизации, в процессе которой пять дочерних обществ ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Башкирнефтепродукт» и ОАО «Оренбургнефтепродукт» присоединились к ОАО АНК «Башнефть», став филиалами.

В «Башнефти» реализуется комплекс программ по энергосбережению и повышению энергоэффективности производства. В результате в 2012 г. было обеспечено снижение затрат на энергоресурсы в размере 93,6 млн руб.

Экономия затрат на энергоресурсы, млн руб.*



* - Экономия затрат приведена без учета НДС.

Объемы использования топливно-энергетических ресурсов Группой

	2011	2012	Изменение 2012/2011, %
Электроэнергия, тыс. кВт. ·ч	5 612 990	5 780 168	103,0%
Теплоэнергия, Гкал	7 347 200	7 677 737	104,5%
Природный газ, тыс. м³	210 965	284 685	134,9%
Попутный газ, тыс. м³	57 249	65 283	114,0%

Объемы использования топливно-энергетических ресурсов ОАО АНК «Башнефть»

	2011		2012	
	Кол-во	Сумма (с НДС), млн руб.	Кол-во	Сумма (с НДС), млн руб.
Теплоэнергия, Гкал	58 364,49	52,3	2 331 780,26	849,8
Электроэнергия, тыс. кВт. ·ч.	62 896,83	161,9	860 921,38	2 021,8
Природный газ, тыс. м³	11 504,00	39,2	136 627,41	519,7
Попутный газ*, тыс. м³	28 912,41	74,6	0,00	0
Итого	-	328,0	-	3 391,3

* — исключая объемы газа, использованные в качестве сырья на технологические нужды

Подробнее информацию по энергосбережению см. в Отчете об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Наука и инновации, или как мы превращаем научные разработки в добавленную стоимость

«Разведка месторождений, бурение горных пород, добыча нефти и газа – все эти процессы высокотехнологичны, нуждаются в современных инструментах и основываются на гигантской научной базе»»

А.Р. Латыпов

Генеральный директор
ООО «БашНИПИнефть»



ИНВЕСТИРУЯ
В НИОКР, СОЗДАЕМ
НОВЫЕ КОНКУРЕНТНЫЕ
ПРЕИМУЩЕСТВА

Внедрение новых наукоемких технологий и усовершенствование существующих производств и технических средств создают основу для успешного и эффективного долгосрочного развития Компании. В 2012 г. в Компании утверждена Единая программа — Перечень приоритетных направлений научно-технической деятельности на период 2012–2020 гг. Перечень определяет приоритеты научно-технической деятельности по бизнес-направлениям. Данный документ включает 5 основных блоков:

- Разведка и Добыча
- Нефтепереработка и Нефтехимия
- Сбыт и Логистика
- Капитальное строительство
- Организационная и управленческая деятельность, социальная ответственность

В Компании ежегодно утверждается Программа НИОКР — набор научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Экспертным органом по формированию и реализации Программы является созданная в 2012 г. Комиссия по научно-исследовательским и опытно-конструкторским (технологическим) работам при Научно-техническом совете.

Объем инвестиций в НИОКР в 2012 г. составил 30,2 млн руб. Программа НИОКР на 2013 г. предусматривает инвестирование в объеме 120,8 млн руб.

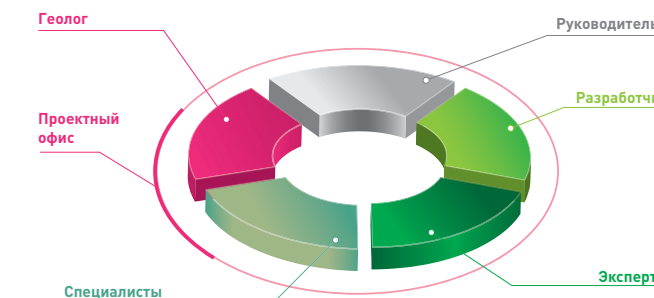
Научно-исследовательские работы осуществляются как собственными силами, так и в сотрудничестве с ведущими российскими научными учреждениями. При этом мы целенаправленно наращиваем собственный научно-технический потенциал, позволяющий усилить конкурентные позиции Компании.

Активно инвестируя в переоснащение и модернизацию своего научно-исследовательского института — ООО «БашНИПИнефть», Компания планомерно формирует научно-исследовательский отраслевой центр регионального масштаба. В 2012 г. в ООО «БашНИПИнефть» создан Блок науки, обеспечивающий разработку и внедрение современных технологий во всех проектах Компании.

В 2012 г. внедрен проектный принцип работы — формирование проектных офисов для проведения проектно-исследовательских и научно-исследовательских работ. При этом освоено принципиально новое направление — проектирование разработки газоконденсатных месторождений. Выполнены пересчеты запасов и проекты по месторождениям Саратовско-Беркутовской группы.

Применение инновационных технологий позволит удерживать добычу на зрелых месторождениях Башкирии на текущих уровнях в среднесрочной перспективе.

Проектный принцип работы



Создание Центра геологического сопровождения бурения скважин

В 2012 г. Компания приступила к созданию в Уфе на базе БашНИПИнефть Центра геологического сопровождения бурения скважин (ЦСБС).

Цель создания ЦСБС — обеспечение экспертной поддержки бурения в режиме реального времени и, как следствие, более эффективная выработка залежей нефти. Проект реализуется совместно с компанией Schlumberger. Центр оснащен самым современным российским и зарубежным оборудованием и программным обеспечением. Процесс передачи данных в ЦСБС будет реализован с использованием спутникового канала связи, что позволит оперативно принимать решения по корректировке траектории ствола скважин.

Принципиальное отличие ЦСБС «Башнефти» — наличие в его составе специалистов по гидродинамике и бурению, что дает возможность прогнозировать технологические параметры работы скважины на 3-D моделях с учетом информации поступающей в режиме реального времени.

Основными объектами для сопровождения станут горизонтальные скважины на месторождениях им. Р.Требса и А.Титова.

Строительство и реконструкция скважин

В целях сокращения капитальных затрат и повышения эффективности была разработана и освоена техника кустового строительства многозбойных скважин (МЗС) на карбонатных пластах месторождений Башкортостана с необсаженными эксплуатационными стволами. Кроме того, были разработаны новые программные комплексы (Profile project) по проведению расчетов при проектировании строительства скважин.

Использование СВИТ

В Компании с 2010 г. работает система внедрения инновационных технологий (СВИТ). Основная ее задача — обеспечить максимально быстрое продвижение новых технологий от этапа коммерческого предложения до промышленного применения.

В рамках СВИТ в 2012 г. были реализованы мероприятия на многих скважинах по следующим направлениям:

- повышение эффективности гидравлического разрыва пласта (ГРП);
- обработка призабойной зоны скважин (ОПЗ);
- ремонтно-изоляционные работы (РИР).

Моделирование как инструмент эффективной разработки месторождений

При обосновании бурения новых скважин и проектировании разработки мы используем современные вычислительные технологии моделирования пластовых систем. Качественная гидродинамическая модель позволяет определить зоны наибольшей концентрации остаточных подвижных запасов углеводородов и, как следствие, повысить эффективность бурения новых скважин, боковых стволов, ГТМ.

Вскрытие продуктивных пластов скважин и утилизация газа

Компанией были проведены стендовые испытания передового способа вторичного вскрытия продуктивной зоны пласта при строительстве или капитальном ремонте скважин. Освоение этой технологии является особенно актуальным для месторождений Республики Башкортостан.

Инновации в области нефтехимии и нефтепереработки

В области нефтепереработки и нефтехимии мы внедряем передовые технологии для обеспечения выпуска высококачественной продукции европейского уровня, минимизации воздействия предприятий на окружающую среду, дальнейшего увеличения глубины переработки.

Подробнее см. «Результаты деятельности — Переработка — Модернизация блока нефтепереработки», стр. 44.

Для достижения наилучших результатов и повышения конкурентоспособности Компании в этой области работы по инновационному развитию блока нефтепереработки ведутся по следующим направлениям:

- Модернизация и оптимизация работы нефтеперерабатывающих и нефтехимических мощностей.
- Модернизация переработки, создание технологических возможностей производства 100% моторных топлив в соответствии с требованиями Регулятора (Евро 4 - 5).
- Повышение глубины переработки при повышении уровня загрузки.
- Повышение энергоэффективности нефтеперерабатывающего и нефтехимического производства
- Совершенствование процессов, обеспечивающих минимизацию отрицательного воздействия на окружающую среду.

Подробнее о реализации данных направлений см. Отчет об устойчивом развитии ОАО АНК «Башнефть» за 2012 г.

Информационные технологии для повышения эффективности компании

«Преобразование Компании в ВИНК потребовало создания единой информационной среды. Для достижения этой цели в Компании реализован ряд масштабных ИТ-проектов, которые были отмечены престижными отраслевыми наградами»

И.О. Калюжный

Вице-президент по информационным технологиям



С 2010 г. в Компании действует комплексная Программа развития интегрированной системы планирования и управления деятельностью ключевых предприятий Группы «Башнефть». В рамках этой программы происходит внедрение автоматизированной системы планирования и оптимизации бизнеса SAP ERP по основным направлениям деятельности, включая финансовые потоки, производство, материально-техническое обеспечение, имущественный комплекс и т.п.

Основные ИТ-проекты, которые реализовывались в Компании в 2012 г., по сегментам:

- В сегменте добычи в течение 2012 г. проводилось внедрение SAP ERP. С 1 апреля 2013 г. в ООО «Башнефть-Добыча» система запущена в эксплуатацию.
- Продолжается исполнение Программы технического перевооружения систем телемеханики и организации дистанционного контроля добывающих скважин Группы «Башнефть» на 2010–2015 гг. На конец 2012 г. было телемеханизировано 5 700 скважин.
- В сегменте переработки в 2012 г. завершено внедрение полнофункционального решения на базе SAP ERP. В рамках перехода на Единую Акцию обеспечена работа филиалов «Уфанефтехим», «Новоил», «УНПЗ» в единой системе SAP.
- В сегменте сбыта в 2012 г. завершено внедрение единого решения АСУ АЗС на базе Retailix Store Point в филиале «Башкирнефтепродукт». В настоящее время осуществляется тиражирование решения Retailix на АЗС филиала «Оренбургнефтепродукт».

В апреле 2013 г. ОАО АНК «Башнефть» в третий раз подряд стало лауреатом ежегодной национальной премии «ИТ-ЛИДЕР». Премия была вручена Компании за выдающийся вклад в развитие информационных технологий в России в 2012 г.

Завершается проект технического перевооружения автоматизированных информационно-измерительных систем Группы ОАО АНК «Башнефть» в области энергетики. Внедренная система АСКУЭ/АСТУЭ охватывает 5 500 точек учета и подготовлена к работе в условиях оптового рынка электроэнергии. Подключение к оптовому рынку запланировано на 1 июля 2013 г.

В 2012 г. было проведено изменение организационной структуры Блока ИТ ОАО АНК «Башнефть», в рамках изменения организационной структуры все операционные функции переданы в ООО «Башнефть-Информ» и ДЗО. Также в рамках данного проекта были унифицированы организационные структуры служб ИТ в ДЗО.

На ближайшие годы в области информационных технологий запланировано развитие систем промышленной автоматизации, развитие системы SAP ERP, создание электронного архива. Начато внедрение плана обеспечения непрерывности деятельности компании (DRP/BCP), в рамках которого запланировано создание резервного центра обработки данных.

В январе 2013 г. проект по автоматизации управления ИТ-активами «Башнефти» отмечен премией на конкурсе «Проект года» сообщества ИТ-директоров России GlobalCIO.

В рамках проекта был автоматизирован процесс сбора и анализа информации о наличии и использовании программного обеспечения (ПО) на рабочих местах пользователей, что позволяет более точно определять потребность в лицензиях на ПО, передавать неиспользуемое ПО другим пользователям, выявлять и удалять нелегальное программное обеспечение. Кроме того, были автоматизированы процессы распространения ПО, учета оборудования, проведения инвентаризаций оборудования и ПО.



ПРИЛОЖЕНИЯ

Основные факторы риска

В процессе своей деятельности Компания сталкивается с рядом рисков и ситуаций неопределенности. Мы уделяем самое пристальное внимание вопросам мониторинга влияния отдельных факторов на результаты нашей деятельности.

В данном разделе описаны риски, которые мы считаем существенными и наиболее характерными для компаний ТЭК, а также наши подходы к управлению данными рисками.

» В Компании разработана и действует система управления рисками, описание которой приведено в разделе «О компании», стр. 24.

Отраслевые риски

Отраслевые риски, с которыми сталкивается Компания, обусловлены характером ее основной деятельности по добыче нефти и газа, переработке нефти, реализации нефти и нефтепродуктов.

РИСК СНИЖЕНИЯ ЦЕН НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ

Описание риска	Управление риском
<p>Цены на сырую нефть и нефтепродукты определяют финансовые и операционные показатели деятельности Компании.</p> <p>Цены на нефть и нефтепродукты подвержены воздействию целого ряда факторов, не контролируемых Компанией.</p>	<p>Компания располагает достаточными возможностями для перераспределения товарных потоков в случае возникновения значительной ценовой разницы между внутренним и международным рынками.</p> <p>«Башнефть» в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты для выполнения своих обязательств при существенном снижении цен на нефть и нефтепродукты.</p> <p>Компания проводит аналитические исследования для обеспечения обоснованного выбора оптимальных каналов сбыта готовой продукции (включая поставки на внутренний рынок/экспорт).</p>

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ЗАВИСИМОСТЬЮ ОТ МОНОПОЛЬНЫХ ПОСТАВЩИКОВ ТРАНСПОРТНЫХ УСЛУГ

Описание риска	Управление риском
<p>В своей деятельности Компания взаимодействует с монопольными поставщиками услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов.</p> <p>«Башнефть» не имеет контроля над деятельностью такого рода компаний.</p> <p>Сбои в процессе транспортировки могут негативно повлиять на финансовые результаты деятельности Группы «Башнефть».</p> <p>Кроме того, резкое повышение транспортных тарифов может привести к незапланированному росту издержек.</p>	<p>Для сокращения влияния риска Компания осуществляет анализ альтернативных вариантов поставки сырья и готовой продукции, в том числе таких, как доставка водным транспортом, а также взаимодействует с поставщиками транспортных услуг с целью получения наилучших условий.</p>

Риски, связанные с отраслевой конкуренцией

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ПОЛУЧЕНИЕМ ДОСТУПА К НОВЫМ ИСТОЧНИКАМ СЫРЬЯ	
Описание риска	Управление риском
<p>Высокая конкуренция с ведущими российскими и мировыми нефтегазовыми компаниями за доступ к новым источникам углеводородного сырья может привести к ограничению в будущем доступа Компании к наиболее перспективным месторождениям углеводородных запасов.</p>	<p>В целях поддержания уровня добычи в перспективе, восполнения ресурсной базы и расширения масштабов ведения бизнеса Компания проводит следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● принимает участие в аукционах на право пользования недрами с целью приобретения новых месторождений, отвечающих критериям эффективности; ● реализует комплексную программу ГРП на новых участках на территории Республики Башкортостан.

РИСКИ НА РЫНКЕ НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ И РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТЕПРОДУКТОВ	
Описание риска	Управление риском
<p>На рынке нефтепереработки и реализации нефтепродуктов Компания сталкивается с конкуренцией со стороны ряда компаний, в том числе крупнейших ВИНК, превосходящих Группу «Башнефть» по масштабам деятельности.</p> <p>Кроме того, новации регулятора отрасли могут носить негативный характер для Компании.</p> <p>Указанные риски могут привести к снижению прибыльности нефтепереработки.</p>	<p>Компания осуществляет контроль данных рисков и реализует следующие мероприятия, направленные на их снижение:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● развитие гарантированных каналов сбыта нефтепродуктов, в том числе за счет развития мелкооптовых продаж, расширения розничной сети и проведения ребрендинга сети АЗС; ● строительство и модернизация нефтеперерабатывающих производств в целях увеличения глубины переработки сырья и получения высококачественных конкурентоспособных продуктов.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ	
Описание риска	Управление риском
<p>Геологические риски связаны преимущественно с неопределенностью и вероятностными оценками количественных и качественных характеристик запасов нефти, строения и свойств залежей, перспектив добычи углеводородов.</p> <p>Немаловажным фактором является проведение ГРП в различных географических регионах, включая территории с неблагоприятными климатическими условиями, что зачастую приводит к увеличению затрат.</p>	<p>Компания обладает значительным опытом проведения ГРП и применения самых современных геофизических методов поиска и разведки углеводородов, а также передовых технологий в области бурения и обустройства месторождений, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.</p>

Страновые и региональные риски

Описание риска	Управление риском
<p>Поскольку «Башнефть» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может негативно сказаться на деятельности Компании.</p> <p>В частности, в период кризиса Компания может столкнуться со следующими угрозами:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● существенный недостаток ликвидности из-за вывода иностранного капитала; ● ухудшение условий ведения бизнеса для налоговых резидентов, к которым относятся компании Группы «Башнефть». <p>В 2012 г. «Башнефть» приступила к подготовке реализации зарубежного проекта по разведке и разработке Блока 12 в Ираке. «Башнефть» осознает, что деятельность в Ираке сопряжена с дополнительными рисками, и планирует проводить оценку рисков при принятии решений в рамках проекта.</p> <p>В качестве потенциальных рисков проекта «Башнефть» выделяет:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● неопределенность и нестабильность законодательства, включая налоговое законодательство государства, где реализуется проект; ● изменение инвестиционной политики; ● изменение политического режима; ● ограниченные возможности обеспечения физической безопасности сотрудников и имущества Компании за пределами РФ; ● ограниченные возможности обеспечения экономической безопасности деятельности Компании за пределами РФ; ● стихийные бедствия; ● военные действия. 	<p>Для снижения регионального риска производится диверсификация деятельности Компании в другие регионы.</p> <p>Кроме того, Компания взаимодействует с органами власти различных уровней.</p> <p>Между Республикой Башкортостан и АФК «Система» действует Генеральное соглашение о сотрудничестве, направленное на эффективное и взаимовыгодное взаимодействие с целью создания благоприятных условий для развития экономики и социальной сферы Республики Башкортостан. Данный документ обеспечивает основу эффективной координации социальной деятельности ОАО АНК «Башнефть» с потребностями региона.</p> <p>В марте 2012 г. дочернее общество «Башнефти» ООО «Башнефть-Полюс» подписало Соглашение о сотрудничестве с Администрацией Ненецкого автономного округа. Соглашение предусматривает инвестиции Компании в развитие социально-экономической инфраструктуры НАО, создание рабочих мест на территории округа. В марте 2012 г. дочернее общество «Башнефти» ООО «Башнефть-Полюс» подписало Соглашение о сотрудничестве с Администрацией Ненецкого автономного округа. Соглашение предусматривает инвестиции Компании в развитие социально-экономической инфраструктуры НАО, создание рабочих мест на территории округа.</p> <p>В марте 2013 г. ОАО АНК «Башнефть» и Администрация Оренбургской области подписали соглашение о социально-экономическом развитии до 2016 г., направленное на создание благоприятных условий развития экономики и социальной сферы региона.</p>

Финансовые риски

ИНФЛЯЦИОННЫЙ РИСК	
Описание риска	Управление риском
<p>На финансовое состояние Компании оказывает влияние изменение показателей инфляции.</p> <p>Наибольшее влияние инфляционный риск имеет в области капитальных затрат, что, в свою очередь, может негативно повлиять на эффективность реализации инвестиционных проектов.</p> <p>Кроме того, инфляционные процессы приводят к снижению стоимости активов Компании, выраженных в рублях, включая рублевые депозиты, внутренние долговые инструменты и дебиторскую задолженность.</p> <p>В 2012 г. инфляция составила 6,9 %.</p>	<p>Существующие и прогнозируемые уровни инфляции далеки от критических значений для Компании и отрасли в целом. «Башнефть» уделяет ключевое внимание сдерживанию роста затрат, а также оценке инфляционного риска при принятии инвестиционных решений и разработке инвестиционных проектов. При разработке стратегии развития Компания прикладывает максимум усилий для того, чтобы нивелировать возможный инфляционный риск.</p>

ВАЛЮТНЫЙ РИСК

Описание риска

Результат финансово-хозяйственной деятельности Компании зависит от изменений валютного курса, так как значительная часть валовой выручки Компании формируется за счет продажи нефти и нефтепродуктов на экспорт.

Кроме того, Компания привлекает кредиты, выраженные в иностранной валюте.

Управление риском

Риск существенно снижается ввиду наличия операционных затрат, которые прямо или косвенно выражены в иностранной валюте, а также за счет затрат по обслуживанию долговых инструментов, номинированных в валюте.

Таким образом, валютная структура выручки и обязательств действует как механизм натурального хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга.

Для минимизации валютного риска Компания осуществляет мониторинг валютного рынка в целях проведения операций на валютном рынке, а также балансировку валютной позиции (регулирование активов и пассивов, выраженных в иностранной валюте).

ПРОЦЕНТНЫЙ РИСК

Описание риска

Изменение процентных ставок может оказать существенное влияние на деятельность «Башнефти».

Компания подвержена риску изменения процентных ставок, поскольку осуществляет финансирование деятельности как за счет собственных средств, так и за счет привлечения долгового капитала.

Управление риском

С целью смягчения влияния данного риска на показатели платежеспособности и ликвидности Компании мы осуществляем постепенное расширение инвесторской базы и увеличение публичной части долгового портфеля за счет инструментов, не подразумевающих право кредиторов пересматривать процентные ставки.

РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Описание риска

Операционный денежный поток Компании подвержен колебаниям в связи с высокой волатильностью цен на нефть и нефтепродукты, изменением курса валют, изменениями размеров уплачиваемых налогов и пошлин.

Перечисленные факторы могут влиять на величину денежного потока Компании и, как следствие, на ее ликвидность.

Управление риском

Компания минимизирует риск за счет наличия в долговом портфеле инструментов различной срочности для покрытия кассовых разрывов.

Риски изменения законодательства в различных областях

Мы строим свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживаем и своевременно реагируем на регуляторные изменения, а также стремимся к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики. Однако неопределенность в отдельных вопросах функционирования российской правовой системы и российского законодательства может отразиться на коммерческой деятельности и уровне финансового благосостояния Компании.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ ВАЛЮТНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

Описание риска

Часть выручки и обязательств Компании выражены в иностранной валюте, поэтому государственный механизм валютного регулирования влияет на ее финансово-хозяйственную деятельность.

«Башнефть» имеет затраты, выраженные в валюте, следовательно, присутствует риск увеличения расходов Компании на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты.

Управление риском

Компания осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации контролирующих органов.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Описание риска:

Изменение налогового законодательства в России, направленное на рост налоговой нагрузки, может оказать негативное воздействие на результаты деятельности Компании и ее финансовую устойчивость.

Ужесточение позиции налоговых органов в отношении спорных моментов нормативно-правовой базы может привести к увеличению количества налоговых претензий к налогоплательщикам.

Управление риском:

«Башнефть» осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений. Компания оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния изменений налогового законодательства, направляя усилия на минимизацию рисков, связанных с подобными изменениями.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ ПРАВИЛ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ И ПОШЛИН

Описание риска

Компания подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Управление риском

«Башнефть» выполняет требования таможенного контроля, своевременно оформляет всю документацию, необходимую для осуществления как экспортных, так и импортных операций, и располагает достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

«Башнефть» осуществляет оперативный мониторинг изменений правил таможенного контроля и пошлин, оценивает и прогнозирует степень возможного негативного влияния таких изменений.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ АНТИМОНОПОЛЬНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Описание риска

Деятельность Компании на российском рынке автомобильных бензинов, дизельного топлива и мазута соответствует требованиям, направленным на защиту конкуренции.

Существует риск ужесточения антимонопольного законодательства и правоприменительной практики в этой области в отношении российских нефтяных компаний.

Управление риском

«Башнефть» отслеживает обновления антимонопольного законодательства РФ и прогнозирует возможное влияние на деятельность компании таких изменений.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ О НЕДРОПОЛЬЗОВАНИИ И ЛИЦЕНЗИРОВАНИИ

Описание риска

Компания считает, что соблюдает условия имеющихся лицензионных соглашений во всех существенных аспектах и при необходимости будет иметь возможность продления срока действия лицензий на добычу на разрабатываемых месторождениях.

Управление риском

Компания осуществляет постоянный мониторинг законодательных инициатив соответствующих министерств и ведомств в сфере недропользования и лицензирования отдельных видов деятельности.

Приостановление, ограничение или прекращение значимых для деятельности Группы лицензий может негативно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.

Прецеденты по отзыву лицензий у Компании отсутствуют.

Производственные риски

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ

Описание риска

Деятельность Компании зачастую несет потенциальную опасность, сопряжена с риском возникновения гражданской ответственности в связи с ущербом, наносимым окружающей среде. Ужесточение нормативов по загрязнению окружающей среды, необходимость ликвидации возможных производственных аварий могут оказать существенное негативное влияние на финансовые показатели и репутацию Компании.

Управление риском

Политика «Башнефти» в области защиты окружающей среды направлена на обеспечение соответствия требованиям действующего экологического законодательства путем соблюдения Компанией всех нормативных требований природоохранного законодательства. Для этого «Башнефть» инвестирует существенные средства в проведение природоохранных мероприятий, включая применение технологий, обеспечивающих минимизацию негативного воздействия на окружающую среду. Результатом такой деятельности является значительное снижение вероятности реализации рисков, связанных с загрязнением окружающей среды.

РИСКИ АВАРИЙ В ПРОЦЕССЕ ДОБЫЧИ НЕФТИ, ПЕРЕРАБОТКИ УГЛЕВОДОРОДНОГО СЫРЬЯ И РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТЕПРОДУКТОВ

Описание риска

Производственная деятельность «Башнефти» осуществляется посредством эксплуатации технологически сложного производственного оборудования.

Риски, связанные с выходом из строя производственного оборудования, могут привести к остановке производств и недостижению намеченных производственных и финансовых показателей, возникновению ущерба здоровью людей, обусловить возникновение ответственности перед третьими лицами.

Управление риском

В «Башнефти» используется комплексная система страхования, включающая в себя страхование имущества, ответственности и т. д.

Работа по страхованию в Компании основывается на единых принципах и единой методологии организации страхового процесса и носит комплексный характер.

Кроме того, в Компании функционирует система промышленной безопасности, которая предусматривает постоянный мониторинг состояния технологических установок, программу обновления оборудования, проведение превентивных мероприятий по предотвращению аварий на производстве и дальнейшее снижение совокупного уровня риска.

В Компании проводятся мероприятия по сертификации системы HSE по стандартам ISO 14000 и OHSAS 18001-2007.

СТРОИТЕЛЬНЫЕ РИСКИ

Описание риска

При реализации инвестиционных проектов по разработке нефтяных месторождений, обновлению мощностей нефтепереработки, строительства АЗС и т. д. Компания сталкивается с риском несвоевременного ввода в эксплуатацию производственных объектов. При этом ключевыми факторами, влияющими на этот риск, являются ошибки планирования, действия подрядчиков и риски, порождаемые состоянием инфраструктуры.

Управление риском

«Башнефть» уделяет максимум внимания управлению данным риском путем тщательной подготовки проектов, выбора надежных поставщиков и подрядчиков и получения от них гарантий исполнения обязательств, выстраивая партнерские отношения с операторами инфраструктурных объектов.

Консолидированная финансовая отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов

Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с представленным на страницах 2-3 отчетом независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» («Компания»), его дочерних предприятий и предприятий специального назначения («Группа»).

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за годы, закончившиеся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

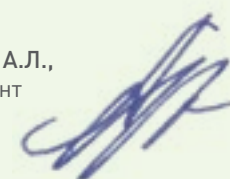
- надлежащий выбор и применение учетной политики;
- представление информации, включая учетную политику, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- предоставление дополнительных пояснений в случаях, когда соблюдение конкретных требований МСФО недостаточно для того, чтобы пользователи смогли оценить влияние определенных операций, событий и условий на консолидированное финансовое положение и финансовую деятельность Группы;
- применение обоснованных и достоверных суждений и оценок;
- соблюдение принципов МСФО или раскрытие всех существенных отступлений от МСФО в консолидированной финансовой отчетности; и
- оценку способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- обеспечение надлежащего бухгалтерского учета достаточного для того, чтобы показать и объяснить операции Группы и раскрыть в любой момент, с достаточной степенью точности, консолидированное финансовое положение Группы, а также позволяющего убедиться в том, что консолидированная финансовая отчетность Группы соответствует МСФО;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- принятие доступных мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, была утверждена от имени руководства Группы:

КОРСИК А.Л.,
Президент



ЛИСОВЕНКО А.Ю.,
Главный бухгалтер



Уфа, Российская Федерация
15 апреля 2013 года

Заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» и его дочерних предприятий (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов и консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за годы, закончившиеся на эти даты, а также примечаний, состоящих из 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 данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит 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. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами 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 внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими 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, 2011 и 2010 годов, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за годы, закончившиеся на эти даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

15 апреля 2013 года
Москва, Российская Федерация

Deloitte.

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная компания «Башнефть»

Постановление № 60, выдано Администрацией Кировского района г. Уфы Республики Башкортостан 13 января 1995 года.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1020202555240, выдано 15 октября 2002 года Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Уфы Республики Башкортостан.

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

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

Консолидированный отчет о совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, в миллионах российских рублей

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
ПРОДОЛЖАЮЩАЯСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Выручка	6	532,502	486,328	355,523
Экспортные пошлины и акцизы		(144,307)	(124,329)	(83,597)
Стоимость приобретенных нефти, газа и нефтепродуктов		(124,857)	(117,363)	(87,523)
Налоги, за исключением налога на прибыль	8	(66,709)	(60,302)	(40,918)
Производственные и операционные расходы		(53,640)	(49,941)	(43,895)
Транспортные расходы		(26,784)	(23,152)	(16,349)
Амортизация		(18,377)	(18,097)	(18,124)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(16,085)	(14,549)	(11,347)
Прибыль от реклассификации инвестиции, имеющейся в наличии для продажи, в инвестицию в зависимую компанию	12	-	-	14,041
Прочие операционные расходы, нетто		(1,430)	(2,847)	(3,444)
Прибыль от операционной деятельности		80,313	75,748	64,367
Финансовые доходы	9	4,808	2,179	2,041
Финансовые расходы	9	(11,883)	(14,926)	(10,806)
Положительные / (отрицательные) курсовые разницы, нетто		107	(379)	(50)
Доля в (убытке) / прибыли зависимых компаний и совместной деятельности за вычетом налога на прибыль	12	(361)	2,211	1,096
Прибыль до налогообложения		72,984	64,833	56,648
Расходы по налогу на прибыль	10	(16,414)	(15,087)	(12,927)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		56,570	49,746	43,721
ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Прибыль за год от прекращенной деятельности	18	-	3,546	2,791
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД И СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		56,570	53,292	46,512
Принадлежащие:				
Акционерам материнской компании		52,088	49,846	42,960
Неконтролирующим долям владения		4,482	3,446	3,552

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ				
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года	19	151,224,401	152,275,527	162,295,807
От продолжающейся и прекращенной деятельности Базовая и разводненная прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию)		283.99	266.70	218.16
От продолжающейся деятельности Базовая и разводненная прибыль, принадлежащая акционерам материнской компании (российских рублей на акцию)		283.99	259.99	212.55

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, в миллионах российских рублей

	Примечания	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	11	277,149	253,757	291,120
Авансы на приобретение основных средств		632	1,643	3,650
Авансовый платеж за лицензию на месторождения им. Р. Требса и А. Титова		-	-	18,191
Нематериальные активы		1,830	1,516	1,002
Финансовые активы	13	29,318	4,981	6,606
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	12	28,619	35,532	20,327
Долгосрочные запасы	14	2,351	2,006	1,526
Прочие внеоборотные активы	15	1,998	105	100
		341,897	299,540	342,522
Оборотные активы				
Запасы	14	23,839	24,073	19,050
Финансовые активы	13	18,635	34,546	20,592
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	28,366	16,398	15,934
Авансы выданные и расходы будущих периодов		5,649	5,087	4,794
Предоплата по налогу на прибыль		2,485	426	341
Прочие налоги к возмещению	23	22,534	28,511	20,867

	Примечания	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Денежные средства и их эквиваленты	17	20,104	28,354	32,516
Прочие оборотные активы		-	43	258
		121,612	137,438	114,352
ИТОГО АКТИВЫ		463,509	436,978	456,874
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	19	2,501	2,252	2,252
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(38,147)	(13,241)	(7,444)
Добавочный капитал		83,651	34,736	34,736
Нераспределенная прибыль		194,975	156,870	131,222
Капитал акционеров материнской компании		242,980	180,617	160,766
Неконтролирующие доли владения		4,928	46,312	82,819
		247,908	226,929	243,585
Долгосрочные обязательства				
Займы и кредиты	20	78,201	95,454	95,021
Обязательства по восстановлению окружающей среды	11	7,083	9,507	6,628
Отложенные налоговые обязательства	10	37,561	30,487	33,490
Прочие долгосрочные обязательства	21	5,931	763	1,487
		128,776	136,211	136,626
Краткосрочные обязательства				
Займы и кредиты	20	32,007	13,532	24,226
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	28,942	23,383	20,075
Задолженность по выплате дивидендов		224	259	2,223
Авансы полученные		14,156	17,084	16,850
Резервы	24	718	3,243	2,963
Обязательство по налогу на прибыль		393	1,345	642
Прочие налоговые обязательства	23	10,385	14,992	9,684
		86,825	73,838	76,663
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		215,601	210,049	213,289
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		463,509	436,978	456,874

Консолидированный отчет о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, в миллионах российских рублей

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Прибыль до налогообложения от продолжающейся и прекращенной деятельности		72,984	69,216	60,725
Корректировки*:				
Амортизация		18,377	19,274	21,603
Убыток от выбытия основных средств		770	1,216	1,974
Проценты начисленные		(4,808)	(1,690)	(2,041)
Финансовые расходы		11,883	14,954	10,845
Доходы от дивидендов		-	(489)	-
Обесценение основных средств	11	4,417	(84)	509
Прибыль от выбытия дочерних компаний		-	(1,174)	-
Доля в убытке/(прибыли) зависимых компаний и совместной деятельности	12	361	(2,211)	(1,096)
Убыток от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	16	202	1,161	832
Переоценка ранее принадлежащей доли в зависимой компании	4	-	464	-
Прибыль от реклассификации инвестиции, имеющейся в наличии для продажи, в инвестицию в зависимую компанию	12	-	-	(14,041)
Убыток от обесценения инвестиций в зависимую компанию	12	-	-	505
Отрицательные курсовые разницы, нетто		60	105	55
Изменение прочих резервов, нетто		(2,462)	800	797
Прочие, нетто		(869)	262	16
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		100,915	101,804	80,683
Изменения в оборотном капитале:				
Запасы		(456)	(4,834)	(7,154)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(4,309)	(6,261)	(10,166)
Авансы выданные и расходы будущих периодов		(1,765)	(509)	(1,881)
Прочие налоги к возмещению		5,923	(9,548)	(7,993)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		4,875	4,172	7,046

* - Корректировки представлены как для продолжающейся, так и для прекращенной деятельности.

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Авансы полученные		(2,927)	1,523	6,483
Прочие налоговые обязательства		(4,489)	7,658	(2,421)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		97,767	94,005	64,597
Проценты уплаченные		(10,500)	(13,872)	(9,465)
Налог на прибыль уплаченный		(16,126)	(14,519)	(12,267)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО		71,141	65,614	42,865
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Приобретение основных средств		(30,789)	(25,007)	(14,932)
Авансовый платеж за лицензию на месторождения им. Р. Требса и А. Титова		-	-	(18,191)
Поступления от реализации основных средств		1,441	1,860	311
Приобретение зависимой компании	12	-	-	(3,699)
Дополнительное вложение в совместную деятельность	12	(3,122)	-	-
Приобретение дочерних компаний, за вычетом денежных средств приобретенных компаний	4	(846)	(4,192)	-
Поступления от продажи дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств		39	83	-
Поступление денежных средств от выбытия 25.1% доли в ООО «Башнефть-Полюс», нетто	12	-	1,333	-
Приобретение нематериальных активов		(802)	(588)	(971)
Приобретение финансовых активов		(70,365)	(4,489)	(70,629)
Поступление от реализации финансовых активов		61,622	514	45,840
Дивиденды полученные		-	489	-
Проценты полученные		3,662	478	1,678
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО		(39,160)	(29,519)	(60,593)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Приобретение Системы-Инвест, за вычетом приобретенных денежных средств		-	-	(5,941)
Увеличение доли владения в дочерних предприятиях		(7,964)	-	(4,323)
Привлечение кредитов и займов		25,388	111,051	92,442
Погашение кредитов и займов		(23,766)	(122,833)	(27,317)
Выбытие денежных средств, в связи с потерей контроля над ОАО «Башкирэнерго»	18	-	(885)	-
Приобретение собственных акций Компании	19	(15,697)	-	-

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Дивиденды, выплаченные Компанией		(18,263)	(27,269)	(39,184)
Дивиденды, выплаченные дочерними предприятиями Группы		(81)	(46)	(726)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, (ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В)/ ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО		(40,383)	(39,982)	14,951
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(8,402)	(3,887)	(2,777)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	17	28,354	32,516	35,270
Эффект изменения курсов иностранных валют на остатки денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранных валютах		152	(275)	23
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17	20,104	28,354	32,516

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, в миллионах российских рублей

	Примечания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Капитал акционеров материнской компании	Неконтролирующие доли владения	Итого
Баланс на 1 января 2010 года		2,252	-	35,036	123,169	160,457	94,806	255,263
Прибыль за год		-	-	-	42,960	42,960	3,552	46,512
Итого совокупный доход за год		-	-	-	42,960	42,960	3,552	46,512
Приобретение доли в Системе-Инвест	4	-	(7,444)	-	4,814	(2,630)	(9,058)	(11,688)
Дивиденды		-	-	-	(41,307)	(41,307)	(727)	(42,034)
Увеличение доли участия в дочерних предприятиях	4	-	-	-	1,519	1,519	(5,559)	(4,040)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов		-	-	(300)	67	(233)	(195)	(428)
Баланс на 31 декабря 2010 года		2,252	(7,444)	34,736	131,222	160,766	82,819	243,585
Прибыль за год		-	-	-	49,846	49,846	3,446	53,292

	Примечания	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Капитал акционеров материнской компании	Неконтролирующие доли владения	Итого
Итого совокупный доход за год		-	-	-	49,846	49,846	3,446	53,292
Результат выбытия ОАО «Башкирэнерго» вследствие обмена на дополнительную долю в Системе-Инвест	4, 18	-	(5,797)	-	1,122	(4,675)	(41,062)	(45,737)
Неконтролирующие доли владения, возникающие в результате приобретения и учреждения дочерних предприятий		-	-	-	-	-	287	287
Дивиденды		-	-	-	(25,320)	(25,320)	(61)	(25,381)
Выбытие компаний специального назначения	4	-	-	-	-	-	883	883
Баланс на 31 декабря 2011 года		2,252	(13,241)	34,736	156,870	180,617	46,312	226,929
Прибыль за год		-	-	-	52,088	52,088	4,482	56,570
Итого совокупный доход за год		-	-	-	52,088	52,088	4,482	56,570
Результат обязательного выкупа акций в рамках реорганизации Группы	4	-	(11,070)	-	4,252	(6,818)	(12,216)	(19,034)
Операции с контролирующим акционером	4, 19, 25	-	2,977	67	-	3,044	3,472	6,516
Результат реорганизации Группы	4	249	(12,186)	48,594	-	36,657	(36,657)	-
Приобретение собственных акций Компании	19	-	(4,627)	-	-	(4,627)	-	(4,627)
Дивиденды		-	-	-	(18,235)	(18,235)	(54)	(18,289)
Прочие операции, отраженные в составе капитала и резервов		-	-	254	-	254	(411)	(157)
Баланс на 31 декабря 2012 года		2,501	(38,147)	83,651	194,975	242,980	4,928	247,908

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и деятельность

Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (далее «Компания» или «Башнефть»), его дочерние предприятия и предприятия специального назначения (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа «Башнефть»») осуществляют деятельность по добыче и переработке нефти, продаже нефтепродуктов на территории Российской Федерации. Активы Группы по добыче и переработке нефти, а также продаже нефтепродуктов включают: 171 месторождение нефти и газа, 4 нефтеперерабатывающих завода и 488 собственных автозаправочных станций. Башнефть является материнской компанией в вертикально-интегрированной структуре группы нефтегазовых компаний.

Компания была зарегистрирована на территории Российской Федерации как открытое акционерное общество 13 января 1995 года в результате приватизации производственного объединения «Башнефть». Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 450008, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов следующие существенные дочерние предприятия, зарегистрированные в Российской Федерации, были включены в периметр консолидации:

КОМПАНИЯ	Вид деятельности	Эффективная доля Группы		
		31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ООО «Башнефть–Добыча»	Добыча сырой нефти и газа	100%	100%	100%
ООО «Башнефть–Бурение»	Строительные услуги	100%	100%	100%
ООО «Башнефть–Регион»	Продажа нефтепродуктов	100%	100%	Не применимо
ОАО «Уфаоргсинтез»	Производство нефтехимии	67%	66%	63%
ОАО «Уфимский нефтеперерабатывающий завод»	Переработка сырой нефти	Не применимо	66%	63%
ОАО «Новойл»	Переработка сырой нефти	Не применимо	72%	69%
ОАО «Уфанефтехим»	Переработка сырой нефти	Не применимо	63%	60%
ОАО «Башкирнефтепродукт»	Продажа нефтепродуктов	Не применимо	64%	62%
ОАО «Оренбургнефтепродукт»	Продажа нефтепродуктов	Не применимо	94%	Не применимо
ОАО «Башкирэнерго»	Производство электрической и тепловой энергии	Не применимо	Не применимо	35%*

* - Компания и ее дочерние предприятия совместно владели долей обыкновенных голосующих акций ОАО «Башкирэнерго» в размере 50,5%, что позволяло осуществлять контроль за финансовой и операционной деятельностью ОАО «Башкирэнерго».

1 октября 2012 года Компания завершила процесс реорганизации Группы в форме присоединения дочерних обществ (ОАО «Уфимский нефтеперерабатывающий завод» (далее «УНПЗ»), ОАО «Новойл» (далее «Новойл»), ОАО «Уфанефтехим» (далее «Уфанефтехим»), ОАО «Башкирнефтепродукт» (далее «Башкирнефтепродукт») и ОАО «Оренбургнефтепродукт» (далее «Оренбургнефтепродукт»)). В результате данной реорганизации акции дочерних компаний были конвертированы в акции Башнефти (Примечание 4).

По состоянию на 31 декабря 2012 года в состав Группы входило 10 предприятий специального назначения (31 декабря 2011 года: 31 предприятие специального назначения, 31 декабря 2010 года: 93 предприятия специального назначения), созданных с целью оказания сопутствующих услуг Компании и ее дочерним предприятиям, занимающимся добычей и переработкой сырой нефти, которые были консолидированы. Группа осуществляет реорганизацию предприятий специального назначения посредством приобретения контрольной доли владения или ликвидации.

ОАО АФК «Система» (далее «Система») является материнской компанией Башнефти. Владелец контрольного пакета Системы и конечной контролирующей стороной Группы «Башнефть» является г-н В.П. Евтушенков.

Непрерывность деятельности

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем Группа учитывала свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности в будущем, размер заимствований и других средств, а также планы и обязательства по капитальным вложениям и другие риски, стоящие перед Группой. После проведения надлежащих исследований Группа считает, что обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты подписания данной консолидированной финансовой отчетности. Таким образом, руководство Группы полагает, что применение допущения о непрерывности деятельности при составлении данной консолидированной финансовой отчетности является правоммерным.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

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

Стандарты и интерпретации, примененные в отчетном периоде

В отчетном году Группа применила все пересмотренные МСФО, являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2012 года.

Применение этих стандартов и интерпретаций, не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Стандарты и интерпретации, выпущенные, но еще не применимые

По состоянию на дату утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности были выпущены, но еще не вступили в силу следующие стандарты и интерпретации:

СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправка к МСБУ № 1 «Представление финансовой отчетности» – Поправка к представлению статей прочего совокупного дохода	1 июля 2012 года
Поправка к МСБУ № 19 «Вознаграждения работникам» – Поправка к отражению вознаграждений по окончании трудовой деятельности и выходных пособий	1 января 2013 года
Поправка к МСБУ № 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» – Поправки к принципам консолидации в соответствии с МСФО № 10	1 января 2013 года
МСБУ № 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» – Перевыпуск стандарта как «Инвестиции в ассоциированные предприятия и совместные предприятия»	1 января 2013 года
Поправки к МСБУ № 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – Поправки к руководству по взаимозачету финансовых активов и финансовых обязательств	1 января 2014 года
Поправки к МСФО № 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – Поправки к раскрытию передачи финансовых активов и взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	1 января 2013 года
Поправки к МСФО № 9 «Финансовые инструменты» и МСФО № 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – Поправки к раскрытию перехода к новому порядку учета	1 января 2015 года
МСФО № 10 «Консолидированная финансовая отчетность»	1 января 2013 года
Поправки к МСФО № 10 «Консолидированная финансовая отчетность» – Поправки для инвестиционных компаний	1 января 2014 года
МСФО № 11 «Соглашения о совместной деятельности»	1 января 2013 года

СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ

Применимы
к годовым отчетным
периодам,
начинающимся
не ранее

МСФО № 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»	1 января 2013 года
Поправки к МСФО № 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» – Поправки для инвестиционных компаний	1 января 2014 года
МСФО № 13 «Оценка справедливой стоимости»	1 января 2013 года
Разъяснение КИМСФО № 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения»	1 января 2013 года
Улучшения МСФО за период 2009-2011 гг.	1 января 2013 года

Руководство Группы планирует применить все вышеприведенные стандарты и интерпретации в консолидированной финансовой отчетности за соответствующие отчетные периоды. Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на консолидированную финансовую отчетность за будущие отчетные периоды в настоящий момент оценивается руководством.

Принципы подготовки отчетности

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением учета основных средств, оцененных по справедливой стоимости, которая была определена на дату перехода на МСФО и принималась как их условная первоначальная стоимость, и прочих активов, оцененных по справедливой стоимости в консолидированной финансовой отчетности.

Основные положения учетной политики Группы изложены ниже.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой в Российской Федерации является российский рубль («рубль»), который является функциональной валютой большинства дочерних компаний Группы, поскольку отражает экономическую сущность операций каждой компании.

До 2012 года Группа представляла консолидированную финансовую отчетность в долларах США. Начиная с 1 января 2012 года, Группа изменила валюту представления отчетности на российский рубль в соответствии с изменениями действующего законодательства Российской Федерации. Сравнительная информация, включенная в данную консолидированную финансовую отчетность и ранее представленная в долларах США была пересчитана и представляется в российских рублях.

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и предприятий (включая предприятия специального назначения), контролируемых Компанией (ее дочерние предприятия). Предприятие считается контролируемым Компанией, если Компания получает возможность управлять финансовой и операционной политикой предприятия таким образом, чтобы получать экономические выгоды от его деятельности.

Все остатки по расчетам и операциям внутри Группы, а также доходы и расходы, и нерезализованные прибыли и убытки, возникающие в результате этих операций, полностью исключаются при консолидации.

Доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или выбывших в течение года, включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе начиная с даты приобретения и заканчивая датой выбытия. Общий совокупный доход дочерних компаний распределяется между акционерами Компании и неконтролирующими долями владения, даже если это приводит к отрицательному значению неконтролирующей доли владения.

При необходимости вносятся корректировки в финансовую отчетность дочерних предприятий для приведения их учетной политики в соответствие с политикой, применяемой Группой.

Объединения предприятий

Объединения предприятий учитываются по методу покупки. Величина переданного вознаграждения в результате операций по объединению предприятий оценивается по справедливой стоимости, которая рассчитывается как сумма справедливой стоимости активов на дату приобретения, переданных Группой, обязательств, принятых на себя Группой перед бывшими владельцами приобретаемой компании, а также долевого ценных бумаг, выпущенных Группой в обмен на получение контроля над приобретаемым предприятием. Затраты, связанные с приобретением, отражаются в составе прибылей или убытков по мере возникновения.

Приобретенные идентифицируемые активы и принятые обязательства признаются по их справедливой стоимости на дату приобретения, за исключением отложенных налоговых активов или обязательств, которые признаются и оцениваются в соответствии с МСБУ № 12 «Налог на прибыль».

Гудвилл рассчитывается как превышение суммы переданного возмещения, суммы неконтролирующей доли владения в приобретаемой компании и суммы справедливой стоимости доли владения в приобретаемом предприятии, принадлежавшей покупателю до даты приобретения (если имеется), над суммой приобретаемых идентифицируемых активов и принятых обязательств превышает

сумму переданного вознаграждения, сумму неконтролирующей доли владения и сумму справедливой стоимости доли владения в приобретаемом предприятии, принадлежавшей покупателю до даты приобретения (если имеется), то сумма такого превышения немедленно отражается в составе прибылей или убытков в качестве прибыли от сделки по приобретению.

Неконтролирующие доли владения, существующие на дату приобретения и дающие право их владельцам на пропорциональную долю в чистых активах в случае ликвидации, могут быть первоначально отражены либо по справедливой стоимости, либо как пропорциональная доля неконтролирующей доли владения в признанной сумме идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании. Метод оценки выбирается для каждой операции отдельно. Другие виды неконтролирующих долей владения отражаются по справедливой стоимости, или, когда это применимо, на основе метода, предусмотренного другими МСФО.

Когда объединение предприятий происходит поэтапно, доля Группы в приобретаемой компании, принадлежавшей ей до даты приобретения, переоценивается по справедливой стоимости на дату приобретения (т.е. на дату, когда Группа приобретает контроль), и получившаяся в результате разница признается как прибыль или убыток. Суммы, возникающие от участия в приобретаемом предприятии до даты приобретения, которые ранее были признаны в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются в прибыли и убытки, если такой подход должен был бы применяться при выбытии такой доли.

Если первоначальный учет объединения предприятий не завершен на конец отчетного периода, в котором происходит объединение, Группа отражает оценочные суммы в отношении объектов, оценка которых не завершена. Эти оценочные суммы корректируются в течение периода оценки (который не может превышать один год от даты приобретения), или дополнительные активы или обязательства признаются, для того чтобы отразить новую полученную информацию о фактах и обстоятельствах, существовавших на дату приобретения, и которые, если бы были известны на дату приобретения, повлияли бы на суммы, признанные на эту дату.

Изменения доли владения Группы в существующих дочерних предприятиях

Изменения долей Группы в дочерних предприятиях, не приводящие к утрате контроля над дочерними предприятиями, учитываются в собственном капитале. Балансовая стоимость долей Группы и неконтролирующих долей владения в дочернем предприятии корректируется с учетом изменения соотношения этих долей. Любые различия между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли владения, и справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения отражаются в собственном капитале акционеров материнской компании.

В случае утраты Группой контроля над дочерним предприятием прибыль или убыток от выбытия признается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается как разница между:

- справедливой стоимостью полученного вознаграждения и справедливой стоимостью оставшейся доли;
- балансовой стоимостью активов и обязательств дочернего предприятия, а также неконтролирующих долей владения.

Суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода и накопленные в составе капитала, в отношении активов дочернего предприятия, учитываются таким же образом, как в случае продажи соответствующих активов.

Справедливая стоимость оставшихся вложений в бывшее дочернее предприятие на дату утраты контроля принимается в качестве справедливой стоимости при первоначальном признании в соответствии с МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», или, если применимо, в качестве стоимости первоначального признания вложений в зависимую компанию.

Предприятия специального назначения

Предприятия специального назначения – это предприятия, создаваемые для решения конкретных задач бизнеса Группы, при этом Группа имеет право на получение большей части выгод от деятельности таких предприятий или принимает на себя риски, связанные с их деятельностью. Компании специального назначения консолидируются по тем же принципам, что и дочерние предприятия.

Операции с компаниями, находящимися под общим контролем

Активы и обязательства дочерних предприятий, приобретенные у компаний находящихся под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости в учете передающей стороны. Любые различия между стоимостью чистых активов приобретенных предприятий и суммой вознаграждения, выплаченного Группой, учитывается в составе капитала, принадлежащего акционерам компании. Величина чистых активов приобретенных дочерних предприятий и результаты их деятельности признаются с момента приобретения контроля над дочерним предприятием.

Активы, приобретенные у компаний, находящихся под общим контролем, оцениваются по фактической стоимости приобретения.

В случае выбытия дочерних предприятий Группы и передачи контроля над ними компаниям, находящимся под общим контролем, учет таких операций осуществляется Группой на основе балансовой стоимости и в том отчетном периоде, когда произошло выбытие. Любая разница между суммой вознаграждения, полученного Группой, и балансовой стоимостью чистых активов выбывших дочерних предприятий, учитывается как изменение капитала акционеров материнской компании.

Иностранные валюты

При подготовке финансовой отчетности индивидуальных компаний операции в валюте, отличной от функциональной валюты (иностранной валюте), отражаются по курсу, действующему на даты совершения операций. Все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, действующему на дату каждого из представленных отчетных периодов.

Немонетарные статьи, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, первоначальная стоимость которых определена в иностранной валюте, не пересчитываются.

Основные средства**Признание и оценка**

Руководство Группы приняло решение воспользоваться возможностью, предоставляемой МСФО 1 в отношении выбора способа определения первоначальной стоимости основных средств по состоянию на дату перехода на МСФО. Объекты основных средств Компании и ее дочерних предприятий, приобретенные или построенные собственными силами до 1 января 2009 года, отражаются по справедливой стоимости, определенной независимым квалифицированным оценщиком. В качестве основы для определения стоимости таких объектов основных средств была взята справедливая стоимость. В отдельных случаях, когда объекты основных средств являлись специализированными, они оценивались по амортизированной стоимости замещения. Для каждого такого объекта основных средств его стоимость определялась как текущая стоимость замещения актива функционально схожим активом. Стоимость замещения в дальнейшем корректировалась на величину накопленной амортизации, включая физический износ и функциональное и экономическое устаревание. Результаты оценки стоимости основных средств были приняты в качестве условной первоначальной стоимости по состоянию на 1 января 2009 года.

Объекты основных средств, приобретенные после 1 января 2009 года, отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства.

Затраты, связанные с разведкой, оценкой и разработкой месторождений

Затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, Группа учитывает по методу учета результативных затрат в разрезе отдельных месторождений. Затраты на проведение геологических и геофизических изысканий списываются по мере возникновения. Затраты, непосредственно относящиеся к разведочным скважинам, а также к приобретению разведывательного оборудования и лицензий на проведение поисково-оценочных, разведочных работ и добычу углеводородного сырья капитализируются до момента определения размера резервов. Если определено, что месторождение не содержит запасы, извлечение которых экономически обосновано, соответствующие затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождения, признаются в составе затрат текущего периода. Капитализация затрат, связанных с разведкой и оценкой месторождения, производится в составе основных средств. На стадии разведки и оценки месторождения амортизация не начисляется, поскольку данные активы еще не введены в эксплуатацию.

Все затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождений подлежат технической и коммерческой экспертизе, а также оценке со стороны руководства на предмет наличия признаков обесценения.

В случае обнаружения запасов, извлечение которых экономически обосновано, и принятия руководством решения о разработке месторождения, в отношении затрат на разведку и оценку проводится проверка на предмет обесценения, и остаточная стоимость капитализированных затрат признается как актив, связанный с разработкой месторождений. Расходы по строительству и монтажу объектов инфраструктуры, таких как трубопроводы, а также расходы, связанные с бурением эксплуатационных скважин на месторождениях

с доказанными резервами, капитализируются в составе основных средств и нематериальных активов в соответствии с их сущностью. После завершения стадии разработки месторождения соответствующие активы переводятся в состав производственных или нематериальных активов. Стоимость активов, связанных с добычей нефти и газа, представляет собой капитализированные затраты по оценке месторождений и разведке доказанных запасов нефти, а также стоимость активов, связанных с разработкой доказанных запасов.

Основные средства, связанные с добычей нефти и газа и прочие основные средства

Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости или условной первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость объектов основных средств включает в себя стоимость приобретения или строительства, все прочие затраты, непосредственно связанные с приведением объекта в состояние, пригодное для его использования по назначению, а также включает первоначальную оценку резерва по консервации и ликвидации скважин, трубопроводов и прочих объектов инфраструктуры месторождений, а также оценку резерва рекультивации земли и ликвидации последствий деятельности.

В стоимость актива включаются все затраты, непосредственно связанные с его приобретением. В балансовую стоимость активов, возведенных собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все прочие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в состояние, пригодное для его использования по назначению, а также стоимость демонстрация актива и рекультивации территории, на которой расположен актив. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с использованием соответствующего оборудования, включаются в стоимость этого оборудования. Расходы на привлечение заемных средств, непосредственно связанные с приобретением или строительством отдельных объектов, на подготовку которых к запланированному использованию должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов.

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью объекта основных средств, является высокой, и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе затрат текущего периода.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств учитываются в отчете о совокупном доходе и определяются как разница между денежными поступлениями и остаточной стоимостью выбывших объектов основных средств.

Амортизация

Объекты основных средств, относящиеся к добыче сырой нефти и газа, амортизируются пропорционально объему добычи. Ставки амортизации основываются на доказанных разбуренных разрабатываемых и неразрабатываемых запасах нефти, газа и прочих полезных ископаемых, извлечение которых планируется с использованием методов и технических средств, которыми располагает Группа на данный момент. Сумма капитальных затрат, которые необходимо будет понести в будущем для начала разработки разбуренных неразрабатываемых запасов углеводородного сырья, добыча которого планируется с использованием уже разбуренных скважин, сравнительно ниже стоимости бурения новых скважин и не включается в состав амортизируемого имущества. Основные средства, относящиеся к месторождениям, по которым отсутствуют данные о наличии доказанных запасов, могут группироваться и амортизироваться на основании таких факторов, как средний срок лицензионного соглашения или на основании опыта прошлых лет в отношении признания доказанных запасов, в случае, если стоимость таких объектов основных средств индивидуально незначительна.

Затраты, связанные с приобретением доказанных запасов, амортизируются пропорционально объему добычи в пределах доказанных запасов нефти, газа и прочих полезных ископаемых. Для этой цели запасы нефти и газа Группы были определены на основе оценки запасов углеводородного сырья в соответствии с международными правилами, установленными международными инженерами-нефтяниками, с учетом того, что такие запасы будут извлечены до конца ожидаемого срока использования запасов.

Активы, напрямую не относящиеся к производству сырой нефти и газа, амортизируются с использованием линейного метода на протяжении ожидаемого срока полезного использования каждого из компонентов объекта основных средств, поскольку использование такого метода наиболее точно отражает структуру потребления будущих экономических выгод, связанных с такими активами. Земельные участки не амортизируются.

Предполагаемые сроки полезного использования основных групп основных средств представлены следующим образом:

Здания и сооружения	2 – 100 лет
Машины и оборудование	2 – 39 лет
Транспортные средства	1 – 40 лет

Методы амортизации, предполагаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств пересматриваются по состоянию на каждую отчетную дату, при этом все изменения в оценках учитываются в последующих периодах.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по фактической стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация исчисляется линейным методом в пределах предполагаемого срока полезного использования и отражается в составе затрат текущего периода.

Предполагаемый срок полезного использования для программного обеспечения составляет 1-5 лет.

Методы амортизации и предполагаемые сроки полезного использования пересматриваются на каждую отчетную дату, при этом все изменения в оценках учитываются в последующих периодах.

Инвестиции в зависимые компании

Зависимой является компания, на деятельность которой Группа может оказывать существенное влияние, и которая не является ни дочерним предприятием, ни совместной деятельностью. Существенное влияние предполагает право принимать участие в решениях относительно финансовой и операционной деятельности компании, но не предполагает контроля или совместного контроля в отношении такой деятельности.

Результаты деятельности, а также активы и обязательства зависимых компаний включены в данную консолидированную финансовую отчетность методом долевого участия. По методу долевого участия вложения в зависимые компании первоначально признаются в консолидированном отчете о финансовом положении по стоимости приобретения и впоследствии корректируются с учетом доли Группы в прибыли или убытке и прочем совокупном доходе зависимой компании. Если доля Группы в убытках зависимой компании превышает вложения Группы в такую зависимую компанию (включая любые долгосрочные вложения, которые по сути составляют часть чистых инвестиций Группы в зависимую компанию), Группа прекращает признавать свою долю в дальнейших убытках. Дополнительные убытки признаются только в случаях, когда у Группы по закону или в соответствии с нормами делового оборота возникает обязательство возместить соответствующую долю убытков или если Группа произвела платежи от имени зависимой компании.

Любое превышение стоимости приобретения над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств зависимой компании на дату приобретения, признается в качестве гудвилла, который включается в балансовую стоимость инвестиции. Любое превышение стоимости доли Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения, после дополнительного рассмотрения, признается в прибылях и убытках.

В случае приобретения Группой существенного влияния в отношении инвестиции, учитываемой ранее в соответствии с требованиями МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», первоначальная стоимость такой инвестиции в зависимые компании определяется в соответствии с требованиями МСБУ 28 «Инвестиции в зависимые компании» и представляет собой справедливую стоимость первоначальной инвестиции на дату получения существенного влияния, а также стоимость приобретения дополнительной доли. Прибыль или убыток, возникшие в результате переоценки справедливой стоимости первоначальной инвестиции признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе на дату получения существенного влияния.

Для определения необходимости признания убытка от обесценения вложений Группы в зависимую компанию применяются требования МСБУ 39. При необходимости, общая балансовая стоимость вложений в зависимую компанию (включая гудвилл) тестируется на обесценение

согласно МСБУ 36 «Обесценение активов» путем сопоставления возмещаемой суммы вложений (большей величины из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу) с ее балансовой стоимостью. Признанный убыток от обесценения уменьшает балансовую стоимость вложений. Восстановление убытка от обесценения признается в соответствии с МСБУ 36, если возмещаемая стоимость вложений в зависимую компанию впоследствии увеличивается.

В операциях предприятий Группы с зависимой компанией прибыли и убытки, возникающие в результате операций с зависимой компанией, признаются в консолидированной финансовой отчетности Группы только в пределах доли в зависимой компании, не принадлежащей Группе.

Инвестиции в совместную деятельность

Совместная деятельность – это договорное отношение, по которому Группа и другие стороны осуществляют экономическую деятельность при условии совместного контроля над ней, что подразумевает обязательное одобрение сторонами, осуществляющими совместный контроль, стратегических решений по финансовой и операционной политике, касающихся совместной деятельности.

Совместная деятельность, подразумевающая создание отдельного предприятия, в котором каждый из участников имеет определенную долю, называется совместно контролируемым предприятием.

Когда участник вносит неденежный вклад в капитал совместной деятельности, в составе прибыли или убытка признается часть прибыли или убытка, относящаяся к долям других участников совместной деятельности.

Группа учитывает свою долю в совместно контролируемых предприятиях методом долевого участия, по которому вложения в совместную деятельность первоначально признаются по стоимости приобретения и впоследствии корректируются с учетом доли Группы в чистых активах совместно контролируемого предприятия.

В операциях предприятий Группы с совместно контролируемым предприятием, прибыли и убытки, возникающие в результате операций с совместно контролируемым предприятием, признаются в консолидированной финансовой отчетности Группы только в пределах доли в совместно контролируемом предприятии, не принадлежащей Группе.

Процентный доход по займам, предоставленным совместной деятельностью, признается в полном объеме в консолидированном отчете о совокупном доходе как финансовый доход.

Обесценение основных средств и нематериальных активов с ограниченным сроком использования

На каждую отчетную дату Группа производит оценку балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов с ограниченным сроком использования на предмет наличия признаков их обесценения. В случае обнаружения таких признаков, рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В тех случаях, когда оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, к которой относится такой актив. Если существует возможность установления обоснованных и после-

довательных принципов распределения корпоративных активов, такие активы распределяются по отдельным единицам, генерирующим денежные средства, или, если это невозможно, то по наименьшим группам единиц, генерирующих денежные средства, в отношении которых возможно установить обоснованные и последовательные принципы распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию или ценностью использования. При определении ценности использования, ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, для которого предварительная оценка будущих потоков денежных средств не была скорректирована.

Если возмещаемая стоимость актива (или единицы, генерирующей денежные средства) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (или единицы, генерирующей денежные средства) уменьшается до размера его возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу же признаются в прибылях и убытках.

В тех случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, но таким образом, чтобы увеличенная балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (единице, генерирующей денежные средства) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда предприятие Группы становится стороной договорных отношений в отношении данного финансового инструмента.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально учитываются по справедливой стоимости. Затраты по сделке, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки), добавляются или вычитаются из справедливой стоимости финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, признаются непосредственно в составе прибылей или убытков.

Финансовые активы

Финансовые активы признаются в учете и списываются в момент совершения сделки, в случае если приобретение или продажа актива осуществляется в соответствии с договором, условия которого требуют поставки в течение срока, установленного на соответствующем рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости с учетом транзакционных издержек, непосредственно относящихся к сделке.

Финансовые активы Группы включают в себя следующие категории: финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, инвестиции, удерживаемые до погашения, займы выданные и дебиторскую задолженность.

Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Метод эффективной процентной ставки – активы

Метод эффективной процентной ставки – это метод для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентного дохода в течение соответствующего периода времени. Эффективной процентной ставкой является ставка, которая используется для дисконтирования предполагаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока существования финансового актива или, если применимо, в течение более короткого срока до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, не являются деривативами, и либо изначально отнесены к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, либо не попадают под определение займов и дебиторской задолженности или инвестиций, удерживаемых до погашения.

Принадлежащие Группе акции, имеющие котировки на активном рынке, классифицируются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи и оцениваются по справедливой стоимости. Инвестиции в акции, по которым нет доступных рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть достоверно определена, отражаются по стоимости приобретения.

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, со стандартными условиями, котирующихся на активных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками.

Доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, признаются в составе прочего совокупного дохода и аккумулируются в капитале. В случае выбытия финансового актива, накопленные доходы и расходы, ранее признаваемые в составе капитала, отражаются в прибылях и убытках, за исключением выбытия в результате операции по приобретению компаний, находящихся под общим контролем, когда соответствующие накопленные доходы и расходы реклассифицируются в составе консолидированного отчета об изменениях в капитале.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Векселя и облигации с фиксированными или определяемыми выплатами и фиксированными сроками погашения, которые Группа намерена и имеет возможность удерживать до срока погашения, классифицируются, как инвестиции, удерживаемые до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, отражаются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Процентный доход признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Займы выданные и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, займы выданные и прочая дебиторская задолженность с фиксирован-

ными или определенными платежами, которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как «займы выданные и дебиторская задолженность». Займы выданные и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Процентный доход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, когда сумма процентного дохода является несущественной.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату финансовые активы оцениваются на предмет наличия признаков обесценения. В отношении финансовых активов признается обесценение при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету.

Для финансовых вложений в долевыми ценные бумаги, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, значительное или неоднократное снижение справедливой стоимости ценных бумаг ниже их балансовой стоимости является индикатором обесценения.

В части прочих финансовых активов объективными признаками обесценения могут быть:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента;
- невыплата или просрочка по выплате процентов и основной суммы долга;
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика.

Для активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, величина обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной с использованием первоначально выбранной эффективной процентной ставки.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой и прочей дебиторской задолженности, балансовая стоимость которой уменьшается с использованием счета резерва. В случае признания задолженности безнадежной она списывается за счет соответствующего резерва. При последующем возмещении ранее списанных сумм, производится корректировка сумм, отраженных на счетах резерва. Изменения величины резерва отражаются в прибылях и убытках.

Если финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи, признается обесцененным, доходы или расходы, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются на финансовые результаты за период.

За исключением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, если в последующем периоде размер убытка от обесценения уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно связано с событием, имевшем место после признания обесценения, ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибылей и убытков. При этом балансовая стоимость финан-

совых активов на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать амортизированную стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось.

В отношении финансовых вложений в ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, обесценение ранее признанное в составе прибылей и убытков, впоследствии не восстанавливается. Любое увеличение справедливой стоимости после признания убытка от обесценения отражается в составе прочего совокупного дохода.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признавать финансовый актив только в случае прекращения договорных прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает и не сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в сумме предполагаемого возмещения. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа.

При полном списании финансового актива, разница между балансовой стоимостью финансового актива и суммы полученного возмещения, а также накопленные прибыли и убытки, которые были признаны в составе прочего совокупного дохода и капитала, признаются в составе прибылей и убытков.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Фактическая стоимость приобретения рассчитывается средневзвешенным методом и включает все фактические затраты на приобретение запасов и прочие расходы на их доставку и доведение до состояния необходимого, чтобы осуществить их реализацию. Готовая продукция и незавершенное производство включают также соответствующую часть постоянных и переменных накладных расходов.

Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную цену реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и реализацию.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, текущие расчетные счета, банковские депозиты и высоколиквидные инвестиции со сроком погашения до трех месяцев, которые могут быть свободно конвертированы в соответствующие суммы денежных средств с незначительным риском потери их стоимости.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Группы включают в себя следующие категории: обязательства по договорам финансовой гарантии и прочие финансовые обязательства.

Обязательства по договорам финансовой гарантии

Обязательства по договорам финансовой гарантии пер-

воначально оцениваются по справедливой стоимости и в случае, если не отнесены к обязательствам, «оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток», и впоследствии отражаются по наибольшей из следующих величин:

- стоимость контрактных обязательств, определяемая в соответствии с МСБУ 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»; или
- первоначальная стоимость за вычетом, в соответствующих случаях, накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с принципами признания выручки, изложенными ниже.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы, первоначально учитываются по справедливой стоимости, за вычетом расходов на их привлечение. В дальнейшем финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости с признанием процентных расходов по методу эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки - обязательства

Метод эффективной процентной ставки – это метод для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентного расхода в течение соответствующего периода времени. Эффективной процентной ставкой является ставка, которая используется для дисконтирования предполагаемых будущих денежных поступлений (включая все комиссии и сборы, уплаченные и полученные, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, затраты по сделке и другие вознаграждения или скидки) в течение ожидаемого срока существования финансового обязательства или, если применимо, в течение более короткого срока до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Резервы и условные обязательства

Резервы

Резервы признаются тогда, когда у Группы имеются обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что погашение этих обязательств потребует выбытия ресурсов Группы, а размер таких обязательств может быть надежно оценен.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наиболее точную оценку выплат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если для расчета резерва используются денежные потоки, которые потребуются для погашения текущего обязательства, балансовой стоимостью резерва считается текущая дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии высокой вероятности того, что возмещение будет получено и сумма актива может быть надежно определена.

Условные обязательства

Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением случаев, когда обязательства возникают в результате приобретения компаний.

Условные обязательства, связанные с наступлением определенных событий, подлежат раскрытию за исключением случаев, когда вероятность оттока экономических выгод в результате наступления таких событий оценивается как маловероятная. Условные активы не подлежат признанию, но подлежат раскрытию в случае, если вероятность притока экономических выгод в результате наступления определенных событий оценивается как высокая.

Резерв по восстановлению окружающей среды

Резерв по восстановлению окружающей среды относится, главным образом, к консервации и ликвидации скважин, трубопроводов, прочих активов, связанных с добычей нефти и газа, а также с рекультивацией земель. Руководство Группы оценивает обязательства, связанные с указанными затратами, на основе проведенных внутренних инженерных оценок, требований действующего законодательства и практики компаний нефтегазовой отрасли. Будущие расходы учитываются по чистой дисконтированной стоимости, капитализируются, и соответствующие обязательства отражаются в тот момент, когда у Группы возникают обязательства, и их величина может быть оценена с достаточной степенью достоверности. Увеличение суммы резерва в связи с временным фактором учитывается как часть процентных расходов в отчете о совокупном доходе. Объекты основных средств, относящиеся к добыче сырой нефти и газа и связанные с демонтажем, амортизируются пропорционально объему добычи в пределах доказанных разбуренных запасов.

Группа отражает долгосрочную часть резерва по восстановлению окружающей среды отдельной строкой в консолидированном отчете о финансовом положении. Текущая часть отражается в составе текущих резервов.

Сумма резерва по восстановлению окружающей среды периодически пересматривается с учетом действующих законов и нормативных актов, и при необходимости существующая оценка корректируется. Изменения размера оценочных расходов отражаются в виде корректировки резерва и соответствующего актива.

Обязательства по вознаграждениям работникам

Вознаграждения работникам, включая резерв на неиспользованные отпуска и бонусы, а также страховые взносы во внебюджетные фонды, в отношении трудовой деятельности текущего периода признаются в качестве расходов за период, к которому они относятся.

Пенсионные планы с установленными взносами

Предприятия Группы, зарегистрированные на территории Российской Федерации, обязаны осуществлять взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации по установленной ставке. Отчисления по пенсионным планам с установленными взносами производятся по мере выплаты заработной платы.

Пенсионные планы с установленными выплатами

В отношении пенсионных планов с фиксированными выплатами стоимость предоставления выплат по плану определяется с помощью метода прогнозируемой условной единицы, при этом актуарная оценка проводится на

каждую отчетную дату с немедленным признанием всех актуарных прибылей и убытков в отчете о совокупном доходе. Расходы, связанные с услугами работников, относящиеся к прошлым периодам, признаются равномерно в течение среднего периода, оставшегося до момента получения прав на выплаты по пенсионному плану.

Отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении пенсионные обязательства представляют собой дисконтированную стоимость обязательств по фиксированным выплатам, скорректированным на непризнанные в прошлые периоды затраты на оплату расходов, связанных с услугами работников.

Сделки с выплатами, рассчитываемыми на основе цены акций

По сделкам с денежными выплатами, рассчитываемыми на основе цены акций, обязательство в отношении приобретенных товаров или услуг первоначально признается по справедливой стоимости такого обязательства. На конец каждого отчетного периода до погашения обязательства и на дату погашения, справедливая стоимость обязательства переоценивается, и любые изменения справедливой стоимости признаются в прибылях и убытках за период.

Выручка от реализации

Выручка от реализации товаров и услуг оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению вознаграждения за вычетом налога на добавленную стоимость, сумм потенциальных возвратов и скидок, а также реализации между компаниями Группы.

Выручка признается тогда, когда ее величина может быть достоверно определена, существует высокая вероятность получения соответствующих экономических выгод, а также соблюден ряд специфических для Группы критериев, описанных ниже. Руководство Группы в своих оценках основывается на предыдущем опыте, принимая во внимание тип покупателя, тип операции, а также специфику каждого соглашения.

Денежные средства, полученные в качестве авансовых платежей от покупателей, не признаются в составе выручки, а признаются в качестве кредиторской задолженности по полученным авансам.

Реализация сырой нефти и нефтепродуктов

Выручка от реализации сырой нефти и нефтепродуктов («товары») признается в случае, когда выполняются следующие условия:

- Группа передала покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товаром;
- Группа больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- существует вероятность того, что Группа получит экономические выгоды, связанные со сделкой; и
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.

Оказание услуг

Выручка по договорам оказания услуг признается исходя из степени завершенности договора.

Выручка по договорам с почасовыми ставками и возмещением прямых расходов признается по установленным в договоре ставкам по мере выполнения работ и осуществления прямых расходов.

Договоры на строительство

Выручка состоит из первоначальной суммы, указанной в договоре, и любых изменений, возникших при осуществлении работ, претензий и поощрительных выплат в том случае, если они повлияют на выручку и могут быть достоверно оценены. Если финансовый результат договора на строительство может быть надежно рассчитан, выручка и расходы признаются пропорционально степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Затраты по договору списываются на расходы в том периоде, когда они были понесены, кроме случаев, когда затраты приводят к созданию актива согласно условиям договора.

Стадия завершенности оценивается на основе актов о выполненных работах. Если финансовый результат по договору на строительство не может быть надежно определен, выручка отражается только в размере понесенных расходов по договору, которые с большой вероятностью будут возмещены. Ожидаемый убыток по договору сразу же признается в составе расходов.

Процентный доход

Процентные доходы рассчитываются с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный доход от финансовых активов признается, когда существует вероятность того, что экономические выгоды будут получены Группой, и сумму дохода можно надежно определить. В случае обесценения займа выданного или дебиторской задолженности, Группа уменьшает их балансовую стоимость до возмещаемой стоимости, которая определяется, как сумма будущих денежных поступлений, дисконтированных с использованием эффективной процентной ставки по финансовому инструменту, и в дальнейшем амортизирует дисконтированную величину, признавая соответствующий процентный доход. Процентные доходы на обесцененные займы выданные и дебиторскую задолженность рассчитываются с применением первоначальной эффективной процентной ставки.

Дивидендные доходы

Дивидендные доходы признаются в момент установления права акционера на получение выплаты.

Расходы на привлечение заемных средств

Расходы на привлечение заемных средств, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием объектов капитального строительства, на подготовку которых к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Процентные доходы, полученные в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение объектов капитального строительства, вычитаются из расходов на привлечение заемных средств, которые могут быть капитализированы.

Все прочие расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прибылей и убытков по мере их начисления.

Операционная аренда: Группа в качестве арендатора

Аренда классифицируется как финансовая аренда, когда по условиям договора все существенные риски и выгоды от владения переходят к арендатору. Все остальные виды аренды классифицируются как операционная аренда.

Платежи по операционной аренде относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует временному распределению экономических выгод от арендованных активов. Арендная плата по договорам операционной аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает в себя суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие отчетные периоды, а также исключает необлагаемые или не учитываемые для целей налогообложения статьи. Обязательства Группы по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом в отношении временных разниц, возникающих между данными налогового учета и данными, включенными в консолидированную финансовую отчетность. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые требования отражаются в отношении всех временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Отложенные налоговые требования и обязательства не отражаются, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания активов и обязательств в рамках сделок, которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, за исключением тех случаев, когда Группа имеет возможность контролировать сроки возмещения временной разницы, и существует высокая вероятность того, что данная разница не будет возмещена в обозримом будущем. Отложенные налоговые требования, связанные с такими инвестициями и доходами, признаются с учетом вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для

использования вычитаемых временных разниц, и такое использование ожидается в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых требований проверяется на каждую отчетную дату и корректируется с учетом степени вероятности того, что предполагаемая выгода от реализации отложенного налогового требования будет достаточна для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоговые требования и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых требований и обязательств отражает налоговые последствия, которые могут возникнуть в связи со способом, которым Группа намерена возместить или погасить текущую стоимость активов и обязательств на отчетную дату.

Отложенные налоговые требования и обязательства показываются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа имеет намерения произвести зачет текущих налоговых требований и обязательств.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда они относятся к статьям, которые признаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала, в этом случае, текущий и отложенный налоги также отражаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала соответственно. В тех случаях, когда текущий или отложенный налоги возникают в результате приобретения компаний, налоговый эффект отражается при первоначальном учете этого приобретения.

Прибыль на акцию

Привилегированные и обыкновенные акции компании обладают одинаковыми правами. Соответственно, при расчете прибыли на акцию привилегированные акции прибавляются к обыкновенным.

Группа раскрывает информацию о базовой и разводненной прибыли на акцию по обыкновенным и привилегированным акциям на комбинированной основе. Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, принадлежащих акционерам материнской Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении в течение периода, скорректированное на количество выкупленных Группой собственных акции. Перекрестное владение, возникающее в связи с применением Группой «сквозного» учета активов ОАО «Система-Инвест», владеющего долей в Компании, исключается из общего количества акций при расчете средневзвешенного количества акций в обращении.

3. ОСНОВНЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения положений учетной политики Группы, изложенных в Примечании 2, руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, а также в отношении сумм доходов и расходов, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значе-

ния и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Наиболее значительные области, требующие применения оценок и допущений руководства, касаются:

- контроля над предприятиями специального назначения;
- учета инвестиции в ОАО «Система-Инвест»;
- учета инвестиции в ОАО «Башкирская электросетевая компания»;
- классификации инвестиции в ООО «Башнефть-Полюс»;
- сроков полезного использования основных средств;
- затрат, связанных с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа;
- обесценения активов;
- резерва по восстановлению окружающей среды;
- создания резервов по сомнительным долгам;
- создания резервов по устаревшим и медленно оборачиваемым материалам и запасным частям;
- обязательств, связанных с судебными разбирательствами;
- налогообложения.

Контроль над предприятиями специального назначения

Оценка контроля и возможности консолидации отдельных предприятий специального назначения в консолидированной финансовой отчетности требует от руководства Группы значительного профессионального суждения. Группа не имеет прямого или косвенного участия в капитале данных компаний, и в связи с этим руководство Группы на периодической основе проводит оценку статуса данных компаний.

Предприятие специального назначения консолидируется, если на основе оценки содержания взаимоотношений между данным предприятием и Группой, руководство Группы считает, что контролирует данное предприятие. Контроль над предприятием специального назначения достигается путем установления жестких ограничений на возможность руководства предприятия специального назначения принимать решения, что в свою очередь приводит к получению Группой большей части выгод от деятельности данного предприятия и доли в его чистых активах. В то же время Группа принимает на себя значительную часть рисков связанных с деятельностью предприятий специального назначения.

Учет инвестиции в ОАО «Система-Инвест»

Определение порядка учета инвестиции в ОАО «Система-Инвест» (далее – «Система-Инвест») требует значительного профессионального суждения от руководства Группы. Система-Инвест является специально созданной компанией, действующей в интересах АФК «Система» в рамках ряда транзакций (Примечание 4). В связи с тем, что Система-Инвест по существу не ведет самостоятельной операционной деятельности, руководство Группы

определило метод «сквозного» учета наиболее подходящим для раскрытия сущности деятельности Системы-Инвест. В результате применения такого метода учета Группа признала увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров Компании (перекрестное владение Системы-Инвест в Компании), уменьшение неконтролирующих долей владения (доли владения Системы-Инвест в предприятиях, которые консолидируются Группой) и консолидацию доли во взаимных балансах Группы и Системы-Инвест. В 2011 году в результате транзакции с Группой Система-Инвест приобрела контролирующую долю владения в ОАО «Башкирэнерго» (далее «Башкирэнерго»), которая по состоянию на 31 декабря 2011 года учтена Группой как инвестиция, предназначенная для продажи (Примечание 13). В 2012 году в результате реорганизации Башкирэнерго Система-Инвест перестала быть акционером ОАО «Башкирэнерго» и получила контролирующую долю владения в ОАО «Башкирская электросетевая компания» (далее «БЭСК»), информация об учете и классификации которой представлена ниже в параграфе «учет инвестиции в ОАО «Башкирская электросетевая компания».

Учет инвестиции в ОАО «Башкирская электросетевая компания»

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа владеет долей в БЭСК, принадлежащей Системе-Инвест. Эффективная доля владения Группы в БЭСК составляет 45.7%, при этом конечной контролирующей стороной БЭСК является Система. Руководство Группы полагает, что метод долевого участия не применим для учета данной инвестиции в силу отсутствия существенного влияния на БЭСК. Существенное влияние предполагает участие в принятии решений в отношении финансовой и операционной деятельности, но не предполагает контроля или совместного контроля в отношении финансовой и операционной деятельности компании. По мнению руководства Компании принятие решений в отношении финансовой и операционной деятельности БЭСК осуществляется Системой без участия Группы. В результате БЭСК рассматривается как инвестиция, имеющаяся в наличии для продажи, учитываемая по себестоимости в связи с отсутствием возможности определения справедливой стоимости (Примечание 13).

Классификация инвестиции в ООО «Башнефть-Полюс»

ООО «Башнефть-Полюс» было создано Группой в 2011 году для освоения месторождения им. Р. Требса и А. Титова. Продажа 25.1% доли в декабре 2011 года привела к изменениям в принципах управления предприятием, предусматривающих наличие существенных полномочий у владельцев 25.1% доли в обществе при принятии основных операционных и финансовых решений, а также назначении ключевого управляющего персонала предприятия. С учетом наличия таких полномочий, руководство Группы полагает, что контроль над ООО «Башнефть-Полюс» был утрачен. Впоследствии 74.9% доля Группы в ООО «Башнефть-Полюс» была учтена как совместная деятельность по методу долевого участия (Примечание 12).

Сроки полезного использования основных средств

Оценка сроков полезного использования основных средств является предметом профессионального суждения руководства, которое базируется на основе опыта использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство Группы принимает во внимание такие факторы, как ожидаемые объемы производства и величину запасов, физиче-

ский и моральный (технологический) износ, а также влияние условий эксплуатации активов. В случае изменения какого-либо из перечисленных факторов может произойти изменение сроков амортизации активов.

Основываясь на условиях лицензионных соглашений и предыдущем опыте, руководство Группы полагает, что сроки действия существующих лицензий на разработку углеводородных месторождений будут продлены с незначительными затратами. В связи с ожидаемым расширением сроков действия лицензий, амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, выходящих за пределы текущих сроков действия лицензионных соглашений.

Амортизационные отчисления по остальным основным средствам рассчитываются линейным методом в течение срока полезного использования активов. Руководство регулярно, по состоянию на конец каждого отчетного периода, проверяет правильность применяемых сроков полезного использования активов, исходя из текущего технического состояния активов и ожидаемого периода, в течение которого они будут приносить экономические выгоды Группе, а также их остаточной стоимости.

Объекты основных средств, относящиеся к добыче сырой нефти и газа, амортизируются пропорционально объему добычи с использованием ставки амортизации, рассчитанной на основе общей величины доказанных разбуренных запасов, определенных в соответствии со стандартами оценки «Системы управления запасами и ресурсами углеводородов» (PRMS), подготовленной Комитетом по оценке запасов нефти и газа Общества инженеров-нефтяников (SPE), используя Вариант постоянных цен. Группа проводит оценку коммерческих запасов на основе информации, подготовленной специалистами, обладающими соответствующей квалификацией в области подготовки геологических и технических данных о размере, глубине залегания, структуре и качестве углеводородных пластов, подходящих методах разработки и коэффициентах нефтеотдачи. Коммерческие запасы определены на основе оценки общих геологических запасов нефти и газа, коэффициентов извлечения и будущих цен на сырье.

По мере изменения экономических прогнозов, а также по мере получения дополнительной геологической информации в ходе разработки месторождений, оценка величины извлекаемых запасов может меняться. Такие изменения могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы, а именно:

- Балансовая стоимость активов, связанных с разведкой и оценкой, и основных средств, связанных с добычей нефти и газа, может измениться в результате переоценки величины будущих денежных потоков;
- Расходы на амортизацию, отражаемые в составе прибылей и убытков, могут измениться в результате изменения ставки амортизации, рассчитанной пропорционально объему добычи, или в результате изменения срока полезного использования амортизируемых активов;
- Величина обязательств по восстановлению окружающей среды может измениться, в результате влияния изменений в оценке запасов на предполагаемые сроки осуществления мероприятий по восстановлению окружающей среды и связанных с ними расходов;
- Признание и оценка отложенных налоговых активов может измениться в результате изменений в оценках возможности использования данных активов.

Затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа

При применении учетной политики Группы в отношении учета затрат, связанных с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, требуется использование допущений в отношении вероятности получения экономических выгод от будущей разработки или реализации данных месторождений, а также в отношении того достигли ли геологоразведочные мероприятия такой стадии, на которой возможно с достаточной степенью уверенности оценить наличие на месторождении коммерческих запасов. В процессе применения политики по капитализации затрат, руководство проводит ряд оценок и предположений в отношении будущих событий и обстоятельств, в частности, в отношении установления экономической целесообразности начала промышленной эксплуатации месторождений. Подобные оценки и допущения могут изменяться по мере появления новой информации. В случае, если после того как затраты, связанные с разведкой и оценкой месторождения, были капитализованы, появляется информация о том, что возмещение данных затрат маловероятно, соответствующая сумма ранее капитализованных затрат отражается в составе прибылей и убытков в том отчетном периоде, в котором данная информация стала доступна.

Обесценение активов

На конец каждого отчетного периода балансовая стоимость основных средств Группы анализируется на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения активов. При определении признаков обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки. Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимые денежные потоки, к соответствующим генерирующим единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета ценности использования актива. При определении ценности использования актива, оценка будущих денежных потоков производится на основании наиболее поздних данных, которые содержатся в бюджетах отдельных бизнес единиц, генерирующих денежные потоки.

Резерв по восстановлению окружающей среды

Деятельность Группы по добыче нефти и газа регулируется различными законами об охране окружающей среды. Группа оценивает свои обязательства по охране окружающей среды, основываясь на понимании руководством существующих правовых требований в различных юрисдикциях, условий лицензионных соглашений и внутренних технических оценок. Оценка резерва производится на основе чистой приведенной стоимости расходов по восстановлению окружающей среды сразу же после того, как возникает обязательство. Фактически понесенные в будущем расходы могут существенно отличаться от запланированных. Кроме того, возможные изменения в законах и экологических нормах в будущем, в оценке срока полезного использования запасов нефти и газа и ставки дисконтирования могут повлиять на балансовую стоимость данного резерва.

Резервы по сомнительным долгам

Группа производит начисление резерва по сомнительным

долгам в целях покрытия потенциальных убытков, возникающих в случае неспособности покупателей осуществить необходимые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство учитывает текущие общеэкономические условия, сроки возникновения остатков непогашенной дебиторской задолженности, опыт Группы по списанию задолженности, кредитоспособность покупателей и изменения условий осуществления платежей. Корректировки резерва по сомнительным долгам могут производиться по результатам изменений экономической или отраслевой ситуации или финансового положения отдельных покупателей.

Резервы по устаревшим и медленно оборачиваемым материалам и запасным частям

Группа начисляет резерв по устаревшим и медленно оборачиваемым материалам и запасным частям. Оценка чистой цены возможной реализации производится на основе наиболее надежных данных, доступных на момент проведения такой оценки. При этом учитываются колебания цены или себестоимости товарно-материальных запасов, напрямую связанные с событиями, происходящими после отчетной даты, в той мере, в которой эти события подтверждают ситуацию, действующую по состоянию на конец отчетного периода. Корректировки резерва по устаревшим и медленно оборачиваемым материалам и запасным частям могут происходить вследствие изменения спроса и предложения на продукцию, а также изменения закупочных цен и цен реализации отдельных видов продукции.

Обязательства, связанные с судебными разбирательствами

Судебные разбирательства в отношении Группы, касающиеся широкого спектра вопросов, находятся на рассмотрении в судах. Периодически статус каждого значительного разбирательства пересматривается для оценки потенциального финансового риска для Группы. Группа признает резервы в отношении незакрытых разбирательств, когда существует высокая вероятность неблагоприятного исхода и когда сумма убытка может быть достоверно определена. В связи с присущей неопределенностью результата разбирательств, окончательные убытки или фактическая стоимость урегулирования могут существенно отличаться от предварительных оценок. Резерв основывается на наиболее полной информации, доступной в конкретный момент времени. Как только появляется дополнительная информация, потенциальное обязательство, относящееся к искам и судебным разбирательствам, пересматривается и, при необходимости, оценка корректируется. Такой пересмотр в оценках может оказать существенное влияние на будущие результаты Группы.

Налогообложение

Значительная степень профессионального суждения необходима для оценки резерва по налогам. Существует значительное число сделок и расчетов, по которым размер окончательного налогового обязательства не может быть определен с достаточной степенью уверенности. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств.

В случае если итоговый результат начисления налога будет отличаться от первоначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму обязательств по налогам в периоде, в котором она будет выявлена.

Балансовая стоимость отложенных налоговых требований оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается по мере уменьшения вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для полного или частичного покрытия отложенного налогового требования. Оценка такой вероятности предусматривает использование суждения руководства в отношении ожидаемых результатов деятельности Группы. При оценке вероятности учитываются различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности Группы в предыдущих отчетных периодах, бизнес-план Группы, сроки возможного использования убытков прошлых лет для целей налогообложения и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты будут отличаться от произведенных оценок, или эти оценки подвергнутся корректировке в будущих периодах, это может оказать негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ КОМПАНИЙ, ИЗМЕНЕНИЕ ДОЛИ ВЛАДЕНИЯ В ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЯХ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ГРУППЫ

Приобретения компаний

В рамках реализации стратегии развития розничного бизнеса Группа приобрела контрольные доли владения в компаниях, осуществляющих продажу нефтепродуктов через сеть автозаправочных станций и нефтебаз.

В 2012 году Группа приобрела дочерние предприятия, относящиеся к сегментам «Сбыт» и «Добыча», за денежное вознаграждение в размере 846 млн. руб. Справедливая стоимость приобретенных чистых активов приблизительно равна стоимости приобретения.

ОАО «Оренбургнефтепродукт»

В апреле 2011 года Группа приобрела у ОАО «Русснефть» 94% акций Оренбургнефтепродукт за денежное вознаграждение в размере 3,393 млн. рублей. Оренбургнефтепродукт осуществляет продажу нефтепродуктов в Оренбургской области через сеть 95 автозаправочных станций и 16 нефтебаз.

Справедливая стоимость активов и обязательств Оренбургнефтепродукта на дату приобретения представлена следующим образом:

	Справедливая стоимость на дату приобретения
АКТИВЫ	
Основные средства	3,370
Запасы	500
Торговая и прочая дебиторская задолженность	177
Авансы выданные и расходы будущих периодов	366
Денежные средства и их эквиваленты	248
	4,661
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	(577)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(504)
	(1,081)
Справедливая стоимость приобретенных чистых активов	3,580
Неконтролирующие доли владения, оцененные по справедливой стоимости	(187)
Стоимость приобретения	3,393
Превышение стоимости приобретения над долей Группы в справедливой стоимости приобретенных чистых активов	-

	Справедливая стоимость на дату приобретения
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением	
Денежное вознаграждение	3,393
Сумма приобретенных денежных средств и их эквивалентов	(248)
Итого чистый отток денежных средств в связи с приобретением	3,145

Выручка, прибыль до налогообложения и чистая прибыль Оренбургнефтепродукта за период с даты приобретения до 31 декабря 2011 года составили 10,141 млн. рублей, 153 млн. рублей и 117 млн. рублей, соответственно.

Финансовые результаты Группы, если бы приобретение произошло в начале года, закончившегося 31 декабря 2011 года, не раскрываются, так как Оренбургнефтепродукт до даты приобретения Группой не подготавливал индивидуальную финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

ООО «БН-Нефтепродукт»

31 июля 2010 года Группа приобрела у связанной стороны 49.99% долю в ОАО «Аспэк» за денежное вознаграждение в размере 3,699 млн. рублей. ОАО «Аспэк» – управляющая компания Группы «Аспэк» (далее «Аспэк»), занимающейся оптовой и розничной торговлей нефтепродуктами, строительством и розничной продажей автомобилей. Автозаправочные станции и хранилища нефтепродуктов Аспэк расположены на территории Российской Федерации с центральным офисом в Республике Удмуртия. По состоянию на 31 декабря 2010 года Группа признала убыток от обесценения инвестиции в Аспэк в размере 505 млн. рублей.

В июле 2011 года ООО «Аспэк», управляющая компания Группы «Аспэк», была разделена на два предприятия: ООО «БН-Нефтепродукт» и ООО «Аспэк». В результате разделения Группа обменяла 49.99% доли в ООО «Аспэк» на 100% долю в БН-Нефтепродукте, который объединил в себе деятельность Аспэк по оптовой и розничной продаже нефтепродуктов. Производственная база предприятия включает в себя 50 автозаправочных станций и 4 нефтебазы.

Переоценка до справедливой стоимости 49.99% доли в ООО «Аспэк», ранее принадлежащей Группе, привела к убытку в размере 464 млн. рублей, признанному в составе прочих операционных расходов консолидированного отчета о совокупном доходе.

Справедливая стоимость активов и обязательств БН-Нефтепродукта на дату приобретения представлена следующим образом:

	Справедливая стоимость на дату приобретения
АКТИВЫ	
Основные средства	2,521
Запасы	1,951
Торговая и прочая дебиторская задолженность	336
Денежные средства и их эквиваленты	155
Прочие активы	346
	5,309
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	(347)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2,110)
	(2,457)
Справедливая стоимость приобретенных чистых активов	2,852
Справедливая стоимость принадлежащей ранее доли в зависимой компании	2,852

	Справедливая стоимость на дату приобретения
Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью приобретенных чистых активов	-
Поступление денежных средств в связи с приобретением	
Сумма приобретенных денежных средств и их эквивалентов	155
Итого поступление денежных средств в связи с приобретением	155

Выручка, прибыль до налогообложения и чистая прибыль БН-Нефтепродукта за период с даты приобретения до 31 декабря 2011 года составили 36,419 млн. рублей, 918 млн. рублей и 726 млн. рублей, соответственно.

Если бы приобретение произошло в начале года, закончившегося 31 декабря 2011 года, выручка Группы составила бы 489,460 млн. рублей, чистая прибыль за период – 53,341 млн. рублей.

ООО «ГП «СКОН»

В декабре 2011 года Группа приобрела 100% долю в ООО «ГП «СКОН» (далее «СКОН») за денежное вознаграждение в размере 1,202 млн. рублей. СКОН осуществляет продажу нефтепродуктов в Свердловской области через сеть 25 автозаправочных станций и нефтебазу. В результате приобретения Группа признала превышение доли Группы в справедливой стоимости приобретенных чистых активов над уплаченным вознаграждением в размере 120 млн. рублей в консолидированном отчете о совокупном доходе.

В результате данного приобретения Группа консолидировала основные средства в сумме 1,459 млн. рублей и относящееся к данным основным средствам отложенное налоговое обязательство в размере 138 млн. рублей.

Выручка, прибыль до налогообложения и чистая прибыль СКОН с даты приобретения до 31 декабря 2011 года составили ноль рублей.

Финансовые результаты Группы, если бы приобретение произошло в начале года, закончившегося 31 декабря 2011 года, не раскрываются, так как СКОН до даты приобретения Группой не подготавливал индивидуальную финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

ОАО «Система-Инвест»

9 апреля 2010 года Группа приобрела у третьей стороны 25% акций ОАО «Система-Инвест» (далее «Система-Инвест») за денежное вознаграждение в размере 5,939 млн. рублей.

В результате этого приобретения, структура акционеров Системы-Инвест выглядела следующим образом:

	Доля владения
Система	65%
Башнефть	25%
Третья сторона	10%
ИТОГО	100%

Система-Инвест является юридическим лицом, которое находится под контролем Системы и которому принадлежат доли владения в Компании и ОАО «Уфаоргсинтез» (далее «Уфаоргсинтез»). До реорганизации Группы Системе-Инвест принадлежали доли владения в Компании, Уфимском нефтеперерабатывающем заводе, Новойле, Уфанефтехиме, Уфаоргсинтезе и Башкирнефтепродукте. Система-Инвест представляет собой предприятие, используемое для проведения операций между Группой Башнефть, Системой и третьими сторонами, а также для аккумулирования неконтролирующих долей владения Компании и Уфаоргсинтеза. Система-Инвест по существу не проводит самостоятельных транзакций. Система-Инвест владеет собственными акциями Компании, долями в дочерних компаниях Группы, а также учитывает займы, полученные от Группы и выданные Системе. Помимо данных операций предприятие по существу не осуществляет иной операционной и экономической деятельности. Группа применяет специальный подход, который предполагает «сквозной» учет активов, обязательств, капитала, выручки и расходов Системы-Инвест в своей доле. Доля владения Компании в собственных акциях была учтена как собственные акции, выкупленные у акционеров, а увеличение доли Компании в дочерних предприятиях было учтено как увеличение Компанией своей доли владения в дочерних предприятиях.

Доля Группы в стоимости чистых активов Системы-Инвест на дату приобретения составляла 18,243 млн. рублей. Превышение доли Группы в приобретенных чистых активах над стоимостью приобретения была признана в консолидированном отчете об изменениях в капитале как увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров, и нераспределенной прибыли в сумме 7,848 млн. рублей и 4,471 млн. рублей, соответственно. В результате приобретения неконтролирующие доли владения уменьшились на 8,136 млн. рублей.

3 декабря 2010 года Система-Инвест приобрела у третьей стороны 10% собственных акций за денежное вознаграждение в размере 3,762 млн. рублей. В результате этой операции доля Группы в Системе-Инвест увеличилась с 25% до 27.78% и доля Системы выросла до 72.22%. Превышение доли Группы в приобретенных чистых активах Системы-Инвест над долей Группы в стоимости приобретения Системой-Инвест собственных акций была признана в консолидированном отчете об изменениях в капитале как увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров, и нераспределенной прибыли в сумме 590 млн. рублей и 343 млн. рублей, соответственно. В результате приобретения неконтролирующие доли владения уменьшились на 922 млн. рублей.

Баланс собственных акций Компании, выкупленных у акционеров, на 31 декабря 2010 года представлен следующим образом:

	1 января 2010 года	Собственные акции, выкупленные 9 апреля 2010 года	Собственные акции, выкупленные 3 декабря 2010 года	31 декабря 2010 года
Стоимость	-	14,294	1,588	15,882
Сумма превышения доли Группы в приобретенных чистых активах над стоимостью приобретения, относящейся к собственным выкупленным акциям	-	(7,848)	(590)	(8,438)
ИТОГО	-	6,446	998	7,444

В мае 2011 года Система-Инвест осуществила дополнительный выпуск 28,488 акций, представляющих 28.49% собственных акций, и обменяла их на 48.22% акций Башкирэнерго, принадлежавших Башнефти, Уфанефтехиму, Новойле и Уфимскому нефтеперерабатывающему заводу. В результате этой операции доля Группы в Системе-Инвест увеличилась с 27.78% до 49.41%. Превышение доли Группы в стоимости чистых активов Системы-Инвест над долей Группы в выбывших чистых активах Башкирэнерго было признано в консолидированном отчете об изменениях в капитале Группы как увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров, и нераспределенной прибыли в размере 5,797 млн. рублей и 1,122 млн. рублей, соответственно. Данная операция привела к уменьшению неконтролирующих долей владения на 41,062 млн. рублей.

В результате этой операции структура акционеров Системы-Инвест выглядела следующим образом:

	Доля владения
Система	50.59%
Башнефть	26.73%
Уфанефтехим	8.12%
Уфимский нефтеперерабатывающий завод	7.28%
Новойл	7.28%
ИТОГО	100.00%

В результате этой операции Группа потеряла контроль над Башкирэнерго. Эффективная доля Группы в Башкирэнерго через инвестиции в Систему-Инвест составила 23.62% и была отражена в составе инвестиций, предназначенных для продажи, по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию и балансовой стоимостью на 31 декабря 2011 года.

Баланс собственных акций Компании, выкупленных у акционеров, на 31 декабря 2011 года представлен следующим образом:

	1 января 2011 года	Собственные акции, выкупленные 5 мая 2011 года	31 декабря 2010 года
Стоимость	15,882	5,797	21,679
Сумма превышения доли Группы в приобретенных чистых активах над стоимостью приобретения, относящейся к собственным выкупленным акциям	(8,438)	-	(8,438)
ИТОГО	7,444	5,797	13,241

Увеличение доли владения Группы в Компании и в ее дочерних предприятиях в результате приобретения акций Системы-Инвест представлено далее:

	Эффективная доля, приобретенная 9 апреля 2010 года	Эффективная доля, приобретенная 3 декабря 2010 года	Эффективная доля, приобретенная 5 мая 2011 года	Итого
Башнефть (собственные акции, выкупленные у акционеров)	5.19%	0.58%	4.52%	10.29%
Уфимский нефтеперерабатывающий завод	5.62%	0.62%	3.13%	9.37%
Новойл	6.40%	0.71%	3.56%	10.67%
Уфанефтехим	4.55%	0.51%	2.53%	7.59%
Уфаоргсинтез	5.38%	0.60%	3.03%	9.01%
Башкирнефтепродукт	4.30%	0.48%	2.42%	7.20%
Башкирэнерго*	1.99%	0.22%	Не применимо в связи с выбытием	Не применимо в связи с выбытием

* - Компания контролировала Башкирэнерго посредством контроля над УНПЗ, Новойлом и Уфанефтехимом.

1 октября 2012 года Группа завершила все этапы Реорганизации, о которой написано далее. В результате Реорганизации Группы, состав акционеров Системы-Инвест изменился следующим образом:

	Доля владения
Система	50.59%
Башнефть	49.41%
ИТОГО	100.00%

Изменение доли владения в дочерних предприятиях в 2010 году

В июне 2010 года Группа приобрела дополнительные доли в своих дочерних предприятиях: 7.7% акций Уфанефтехима, 0.2% акций Новойла, 0.7% акций Уфимского нефтеперерабатывающего завода, 5.0% акций Уфаоргсинтеза и 0.8% акций Башкирнефтепродукта за суммарное денежное вознаграждение в размере 4,040 млн. рублей. В результате этих приобретений эффективная доля владения Группы в ОАО «Башкирэнерго» (далее «Башкирэнерго») увеличилась на 1.5%. Превышение доли Группы в приобретенных чистых активах над стоимостью приобретения в размере 1,519 млн. рублей было признано в консолидированном отчете об изменениях в капитале как увеличение нераспределенной прибыли. Соответствующее снижение доли в чистых активах, принадлежащих неконтролирующим долям владения, составило 5,559 млн. рублей.

Реорганизация Группы

27 апреля 2012 года состоялось Внеочередное общее собрание акционеров Компании, на котором было принято решение о реорганизации Компании в форме присоединения к ней следующих дочерних предприятий: УНПЗ, Новойл, Уфанефтехим, Башкирнефтепродукт и Оренбургнефтепродукт.

В соответствии с законодательством Российской Федерации реорганизуемые предприятия объявили обязательный выкуп собственных акций, который был завершен в июне 2012 года. В результате выкупа акций Группа приобрела собственные акции Компании на сумму 11,070 млн. рублей, а также акции дочерних предприятий на сумму 7,964 млн. рублей, что привело к снижению неконтролирующих долей владения в размере 12,216 млн. рублей. Разница между выплаченной суммой и уменьшением неконтролирующих долей была отражена как увеличение нераспределенной прибыли.

28 сентября 2012 года АФК «Система» приобрела привилегированные акции Уфанефтехима, Новойла и УНПЗ у Группы за суммарное денежное вознаграждение в размере 1,917 млн. рублей. В результате данной операции Группа признала увеличение неконтролирующих долей владения в размере 3,472 млн. рублей и уменьшение добавочного капитала в размере 1,554 млн. рублей.

1 октября 2012 года Группа завершила реорганизацию, в результате акции УНПЗ, Новойла, Уфанефтехима и Башкирнефтепродукта, которыми владела Система-Инвест, были конвертированы в акции Башнефти (Примечание 19). В результате Группа признала уменьшение неконтролирующих долей владения и увеличение акций, выкупленных у акционеров,

в составе добавочного и уставного капиталов. Доля владения Системы-Инвест в Группе увеличилась до 25.24%. Акции УНПЗ, Новойла, Уфанефтехима, Башкирнефтепродукта и Оренбургнефтепродукта, принадлежавшие другим акционерам, также были конвертированы в акции Башнефти (Примечание 19), в результате чего неконтролирующие доли владения в этих дочерних обществах были списаны в состав добавочного и уставного капиталов.

Результат Реорганизации Группы представлен в следующей таблице:

	1 октября 2012 года
Снижение неконтролирующих долей владения	36,657
Увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров	12,186
Увеличение уставного капитала в результате дополнительной эмиссии акций	{249}
Увеличение добавочного капитала	48,594

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Совет Директоров является органом, принимающим ключевые операционные и финансовые решения. Операционные сегменты были определены на основе информации, используемой Советом Директоров для целей распределения активов и оценки результатов деятельности.

Совет Директоров рассматривает операционные и финансовые результаты деятельности Группы для каждого этапа процесса производства и сбыта продукции. Таким образом, отчетные сегменты Группы в соответствии с требованиями МСФО 8 представлены в следующем виде:

- «Добыча»: добывающий сегмент представлен дочерними предприятиями и бизнес-единицами Компании, занимающимися геологоразведкой, производством и оптовой продажей сырой нефти и нефтепродуктов на экспорт и на внутренний рынок;
- «Переработка»: сегмент «Переработка» преимущественно представлен дочерними предприятиями и бизнес-единицами Компании, занимающимися переработкой сырой нефти и прочих углеводородов; и
- «Сбыт»: сегмент «Сбыт» преимущественно представлен дочерними предприятиями и бизнес-единицами Компании, занимающимися оптовой и розничной реализацией нефтепродуктов на внутреннем рынке.

В течение 2012 года операционное и финансовое управление Уфаоргсинтезом было передано ОАО «Объединенная нефтехимическая компания», дочернему предприятию Компании. В результате, информация о результатах деятельности Уфаоргсинтеза не включается в отчеты, представляемые Совету Директоров, и отражается в составе «Реконструкции» в таблицах, представленных ниже.

Операции дочерних предприятий и бизнес-единиц Компании, задействованных в производстве электрической и тепловой энергии, были прекращены в течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года (Примечание 18). Сегментная информация, представленная ниже, не включает информацию о прекращенной деятельности.

Отчетные сегменты «Добыча», «Переработка» и «Сбыт» высоко интегрированы. До реорганизации Группы (Примечание 4) услуги по переработке составляли межсегментный доход в сегменте «Переработка», передача нефтепродуктов сегменту «Сбыт» составляла межсегментный доход в сегменте «Добыча». В результате реорганизации УНПЗ, Новойл и Уфанефтехим, включенные в сегмент «Переработка», а также Башкирнефтепродукт и Оренбургнефтепродукт, включенные в сегмент «Сбыт», были присоединены к ОАО АНК «Башнефть». С даты реорганизации сегмент «Переработка» оказывает услуги сегменту «Добыча» по себестоимости и практически не имеет внешних доходов. В свою очередь, нефтепродукты от сегмента «Добыча» передаются по себестоимости Башкирнефтепродукту и Оренбургнефтепродукту. До реорганизации внутрисегментное ценообразование основывалось на рыночных условиях.

Информация о результатах деятельности каждого из отчетных сегментов рассматривается Советом Директоров. В основе оценки результатов деятельности сегментов «Добыча» и «Сбыт» лежит OIBDA*, так как руководство Группы считает, что данный показатель является наиболее подходящим для оценки результатов деятельности конкретного сегмента в сравнении с другими компаниями отрасли. Для оценки результатов деятельности сегмента «Переработка» используется величина расходов данного сегмента.

Учетная политика отчетных сегментов не отличается от учетной политики Группы, описанной в Примечании 2.

* - Показатель OIBDA рассчитывается путем сложения Прибыли от операционной деятельности и Амортизации

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе отчетных сегментов в течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года:

	Добыча	Пере- работка	Сбыт	Всего отчет- ные сегменты	Рекон- сияция	Исклю- чения	Итого
Выручка от внешних контрагентов	382,513	732	136,898	520,143	12,359	-	532,502
Межсегментная выручка	121,664	35,737	3,012	160,413	4,918	(165,331)	-
Расходы по внешним контрагентам	(402,331)	(23,328)	(19,386)	(445,045)	(7,144)	-	(452,189)
Межсегментные расходы	(42,120)	(6,321)	(109,350)	(157,791)	(7,540)	165,331	-
OIBDA Сегмента	67,581	14,730	12,336	94,647	4,043	-	98,690
Амортизация	(7,855)	(7,910)	(1,162)	(16,927)	(1,450)	-	(18,377)
Финансовые доходы	4,108	306	237	4,651	157	-	4,808
Финансовые расходы	(11,836)	(37)	(7)	(11,880)	(3)	-	(11,883)
Прибыль до налогообложения	51,969	7,116	11,273	70,358	2,626	-	72,984
Расходы по налогу на прибыль							(16,414)
Прибыль за год							56,570

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе отчетных сегментов в течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года:

	Добыча	Пере- работка	Сбыт	Всего отчет- ные сегменты	Рекон- сияция	Исклю- чения	Итого
Выручка от внешних контрагентов	408,692	776	76,431	485,899	429	-	486,328
Межсегментная выручка	69,425	36,681	4,535	110,641	8,750	(119,391)	-
Расходы по внешним контрагентам	(357,432)	(33,440)	(12,556)	(403,428)	(7,152)	-	(410,580)
Межсегментные расходы	(48,648)	(1,559)	(67,280)	(117,487)	(1,904)	119,391	-
OIBDA Сегмента	79,107	11,270	1,895	92,272	1,573	-	93,845
Амортизация	(7,070)	(8,812)	(765)	(16,647)	(1,450)	-	(18,097)
Финансовые доходы	1,333	688	104	4,651	54	-	2,179
Финансовые расходы	(14,846)	(73)	(5)	(14,924)	(2)	-	(14,926)
Прибыль до налогообложения	60,372	3,060	1,229	64,661	172	-	64,833
Расходы по налогу на прибыль							(15,087)
Прибыль за год							49,746

Ниже представлена информация о деятельности Группы в разрезе отчетных сегментов в течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года:

	Добыча	Пере- работка	Сбыт	Всего отчет- ные сегменты	Рекон- сияция	Исклю- чения	Итого
Выручка от внешних контрагентов	331,986	589	22,553	355,128	395	-	355,523
Межсегментная выручка	19,649	36,664	2,478	58,791	7,802	(66,593)	-
Расходы по внешним контрагентам	(244,447)	(31,140)	(8,171)	(283,758)	(7,398)	-	(291,156)
Межсегментные расходы	(46,718)	(1,015)	(17,734)	(65,467)	(1,126)	66,593	-
OIBDA Сегмента	65,967	15,451	(323)	81,095	1,396	-	82,491
Амортизация	(5,497)	(10,353)	(551)	(16,401)	(1,723)	-	(18,124)
Финансовые доходы	1,278	585	132	1,995	46	-	2,041
Финансовые расходы	(10,636)	(166)	(2)	(10,804)	(2)	-	(10,806)
Прибыль до налогообложения	52,162	5,513	(744)	56,931	(283)	-	56,648
Расходы по налогу на прибыль							(12,927)
Прибыль за год							43,721

Операции Группы осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации. Руководство Группы решило не представлять отдельное раскрытие информации в отношении географического месторасположения своих внеоборотных активов в силу того, что сумма, не относящаяся к Российской Федерации, является незначительной.

Выручка Группы в разрезе географического расположения покупателей приведена ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Дальнее зарубежье	254,347	239,415	161,235
Российская Федерация	229,434	207,720	172,228
Страны СНГ	48,721	39,193	22,060
ИТОГО	532,502	486,328	355,523

Доля каждого из следующих контрагентов сегмента «Добыча» составляет более чем 10% выручки Группы:

Год, закончившийся 31 декабря 2012 года		
	Выручка	% от выручки
Крупнейший контрагент 1	66,576	13%
Крупнейший контрагент 2	54,986	10%
Год, закончившийся 31 декабря 2011 года		
	Выручка	% от выручки
Крупнейший контрагент	82,695	17%

	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года	
	Выручка	% от выручки
Крупнейший контрагент 1	49,615	14%
Крупнейший контрагент 2	46,228	13%

6. ВЫРУЧКА

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Нефтепродукты	406,428	382,199	284,346
Сырая нефть	113,043	92,348	60,581
Прочая выручка	13,031	11,781	10,596
ИТОГО	486,328	486,328	355,523

7. РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Заработная плата	27,130	24,944	25,836
Взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации (Примечание 8)	5,162	4,795	3,655
Прочие социальные взносы (Примечание 8)	1,776	1,475	1,096
Долевая компенсационная программа (Примечание 21)	1,091	689	395
Прочие вознаграждения сотрудникам	405	175	221
ИТОГО	35,564	32,078	31,203

8. НАЛОГИ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Налог на добычу полезных ископаемых	57,183	51,508	33,636
Взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации	5,162	4,795	3,655
Прочие социальные взносы	1,776	1,475	1,096
Налог на имущество	1,700	1,688	1,751
Прочие налоги	888	836	780
ИТОГО	66,709	60,302	40,918

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ			
Проценты, начисленные на остатки по текущим и депозитным счетам	2,735	478	957
Проценты, начисленные по займам, векселям и облигациям	2,073	1,212	1,084
Дивиденды	-	489	-
ИТОГО	4,808	2,179	2,041
ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ			
Проценты, начисленные по кредитам и займам	10,943	12,090	9,914
Амортизация дисконта	902	873	863
Прочие процентные расходы	38	38	29
Премия по выкупленным облигациям (Примечание 20)	-	1,925	-
ИТОГО	11,883	14,926	10,806

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Налог на прибыль текущего года	14,668	13,793	10,507
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(1,551)	268	563
Текущий налог на прибыль	13,117	14,061	11,070
Расходы по отложенному налогу на прибыль	3,297	1,026	1,857
Расходы по налогу на прибыль	16,414	15,087	12,927

Сумма налога на прибыль, рассчитанная исходя из действующей в Российской Федерации ставки налога на прибыль и суммы прибыли до налогообложения, отличается от суммы налога на прибыль, признанного в консолидированном отчете о совокупном доходе вследствие следующих факторов:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Прибыль до налогообложения	72,984	64,833	56,648
Налог на прибыль по ставке 20%	14,597	12,967	11,330
Налоговый эффект постоянных разниц от продажи 25.1% доли в ООО «Башнефть-Полюс»	-	706	-

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Налоговый эффект прочих расходов и доходов, не учитываемых при определении налогооблагаемой базы	1,822	1,146	1,034
Временные разницы, признанные в результате корректировок налога на прибыль прошлых лет	1,546	-	-
Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(1,551)	268	563
Расходы по налогу на прибыль	16,414	15,087	12,927

Отложенные налоговые активы и обязательства

В таблицах ниже представлено движение отложенных налоговых (активов) и обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов:

	1 января 2012 года	Отражено в составе прибылей и убытков	Передача лицензии на место- рождение им. Р.Требса и А. Титова	Прочее, не отраженное в составе прибылей и убытков	31 декабря 2012 года
Основные средства	29,796	983	3,698	87	34,564
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	3,294	368	-	-	3,662
Запасы	(442)	(19)	-	-	(461)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1,360	(167)	-	(8)	1,185
Резерв по восстановлению окружающей среды	(1,945)	830	-	-	(1,115)
Резервы	(685)	612	-	-	(73)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(868)	641	-	-	(227)
Прочее	(23)	49	-	-	26
ИТОГО	30,487	3,297	3,698	79	37,561

	1 января 2011 года	Отражено в составе прибылей и убытков	Приобретение дочерних предприятий	Выбытие дочерних предприятий	31 декабря 2011 года
Основные средства	32,225	2,288	1,062	(5,779)	29,796
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	2,817	439	-	38	3,294
Запасы	275	(780)	-	63	(442)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	747	246	-	367	1,360
Резерв по восстановлению окружающей среды	(1,449)	(496)	-	-	(1,945)

	1 января 2011 года	Отражено в составе прибылей и убытков	Приобретение дочерних предприятий	Выбытие дочерних предприятий	31 декабря 2011 года
Резервы	(449)	(294)	-	58	(685)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(378)	(490)	-	-	(868)
Прочее	(298)	118	-	157	(23)
ИТОГО	33,490	1,031	1,062	(5,096)	30,487

	1 января 2010 года	Отражено в составе прибылей и убытков	31 декабря 2010 года
Основные средства	34,047	(1,822)	32,225
Инвестиции в зависимые компании	(82)	2,899	2,817
Запасы	(211)	486	275
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(12)	759	747
Резерв по восстановлению окружающей среды	(1,388)	(61)	(1,449)
Резервы	(25)	(424)	(449)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(257)	(121)	(378)
Прочее	(298)	-	(298)
ИТОГО	31,774	1,716	33,490

По состоянию на 31 декабря 2012 года отложенные налоговые активы в размере 225 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 240 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 211 млн. рублей) не были признаны в отношении временных разниц, принимаемых к вычету, в связи с тем, что будущих налоговых прибылей будет недостаточно для использования данных налоговых активов.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основ- ные средства, связан- ные с добы- чей нефти и газа	Пере- работка	Сбыт	Основ- ные средства, связанные с электро- энергетикой	Итого
--	---	------------------	------	--	-------

СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ / УСЛОВНАЯ ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ

Остаток на 1 января 2010 года	110,193	145,724	11,839	50,874	318,630
Строительство и приобретения	9,017	4,218	145	4,030	17,410
Выбытия	(732)	(1,507)	(47)	(405)	(2,691)
Остаток на 31 декабря 2010 года	118,478	148,435	11,937	54,499	333,349
Приобретение дочерних предприятий (Примечание 4)	-	-	7,350	-	7,350

	Основ- ные средства, связан- ные с добы- чей нефти и газа	Пере- работка	Сбыт	Основные средства, связанные с электро- энергетикой	Итого
Выбытие Башкирэнерго (Примечание 18)	-	-	-	(54,841)	(54,841)
Выбытие Башнефть-Полюс (Примечание 12)	(20,384)	-	-	-	(20,384)
Выбытие прочих дочерних предприятий и предприятий специального назначения	(79)	(91)	-	-	(170)
Строительство и приобретения	34,595	9,416	410	342	44,763
Выбытия	(2,560)	(762)	(71)	-	(3,393)
Остаток на 31 декабря 2011 года	130,050	156,998	19,626	-	306,674
Приобретение дочерних предприятий	352	-	636	-	988
Передача лицензии на месторождения им. Р. Требса и А. Титова Башнефти (Примечание 12)	18,490	-	-	-	18,490
Выбытие дочерних предприятий и предприятий специального назначения	(109)	(10)	-	-	(119)
Строительство и приобретения	15,546	14,419	710	-	30,675
Выбытия	(782)	(1,870)	(193)	-	(2,845)
Взнос в Финансовый Альянс (Примечание 25)	-	(1,877)	(207)	-	(2,084)
Остаток на 31 декабря 2012 года	163,547	167,660	20,572	-	351,779
НАКОПЛЕННАЯ АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕСЦЕНЕНИЕ					
Остаток на 1 января 2010 года	(5,221)	(10,988)	(636)	(3,354)	(20,199)
Амортизационные отчисления	(5,719)	(12,054)	(657)	(3,497)	(21,927)
Выбытия	93	279	7	27	406
Обесценение	(354)	(78)	(77)	-	(509)
Остаток на 31 декабря 2010 года	(11,201)	(22,841)	(1,363)	(6,824)	(42,229)
Выбытие Башкирэнерго (Примечание 18)	-	-	-	7,958	7,958
Выбытие прочих дочерних предприятий и предприятий специального назначения	29	59	-	-	88
Амортизационные отчисления	(6,981)	(10,230)	(790)	(1,134)	(19,135)
Выбытия	101	205	11	-	317

	Основ- ные средства, связан- ные с добы- чей нефти и газа	Пере- работка	Сбыт	Основные средства, связанные с электро- энергетикой	Итого
(Обесценение)/ Восстановление обесценения	120	20	(56)	-	84
Остаток на 31 декабря 2011 года	(17,932)	(32,787)	(2,198)	-	(52,917)
Выбытие дочерних предприятий и предприятий специального назначения	37	4	-	-	41
Амортизационные отчисления	(7,811)	(9,401)	(1,205)	-	(18,417)
Выбытия	102	501	31	-	634
Взнос в Финансовый Альянс (Примечание 25)	-	415	31	-	446
Обесценение	(1,144)	(2,352)	(921)	-	(4,417)
Остаток на 31 декабря 2012 года	(26,748)	(43,620)	(4,262)	-	(74,630)
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 1 января 2010 года	104,972	134,736	11,203	47,520	298,431
На 31 декабря 2010 года	107,277	125,594	10,574	47,675	291,120
На 31 декабря 2011 года	112,118	124,211	17,428	-	253,757
На 31 декабря 2012 года	136,799	124,040	16,310	-	277,149

На 31 декабря 2012 года основные средства с остаточной стоимостью ноль рублей (31 декабря 2011 года: 6,142 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 6,517 млн. рублей) были переданы в залог в качестве обеспечения банковских кредитов Группы.

В течение 2012 года в результате сложившихся неблагоприятных рыночных условий (снижения цен на определенные виды продуктов нефтехимии) Группа провела анализ возмещаемой стоимости активов, используемых при производстве указанной продукции. Данный анализ привел к признанию убытка от обесценения в размере 2,094 млн. рублей, который был отражен в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе прочих операционных расходов, нетто. Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования. Ставка дисконтирования при оценке ценности использования составила 15,0% в год. В 2011 и 2010 годах тест на обесценение активов не проводился, т.к. отсутствовали признаки обесценения.

Также, в течение 2012 года Группа провела оценку возмещаемой стоимости некоторых активов. В результате данного анализа был выявлен убыток от обесценения в размере 2,323 млн. рублей, который был отражен в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе прочих операционных расходов, нетто.

Геологоразведочные активы

Ниже представлена информация об изменении величины капитализированных геологоразведочных активов, включенных в основные средства, связанные с добычей нефти и газа:

Остаток на 1 января 2010 года	5
Приобретение прав на геологоразведку и разработку	25
Реклассификация в активы, связанные с разработкой месторождений	(13)
Остаток на 31 декабря 2010 года	17
Приобретение прав на геологоразведку и разработку	18,490
Капитализированные затраты	2
Реклассификация в активы, связанные с разработкой месторождений	(13)
Передано в качестве вклада в совместную деятельность (Примечание 12)	(18,490)
Остаток на 31 декабря 2011 года	6
Приобретение прав на геологоразведку и разработку	4,514
Капитализированные затраты	789
Реклассификация в активы, связанные с разработкой месторождений	(4)
Передача лицензии на месторождения им. Р. Требса и А. Титова Башнефти (Примечание 12)	18,490
Остаток на 31 декабря 2012 года	23,795

В 2012 году Группа была признана победителем аукциона на право приобретения лицензий на разработку Янгарейского и Сибирягинского участков недр в Ненецком автономном округе. Общая стоимость приобретенных лицензий составила 4,514 млн. рублей.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа признала расходы на геологоразведку в размере 332 млн. рублей (в течение года, закончившегося 31 декабря 2011 года: 467 млн. рублей, в течение года, закончившегося 31 декабря 2010 года: 281 млн. рублей).

Платежи за приобретение геологоразведочных активов, осуществленные в течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, включены в приобретение основных средств в консолидированном отчете о движении денежных средств в размере 5,303 млн. рублей (год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 301 млн. рублей, год, закончившийся

31 декабря 2010 года: 18,216 млн. рублей, включая авансовые платежи за лицензию на месторождения им. Р. Требса и А. Титова в размере 18,191 млн. рублей, которые представлены отдельно в консолидированном отчете о движении денежных средств).

Резерв по восстановлению окружающей среды

Остаток на 1 января 2010 года	6,975
Амортизация дисконта	863
Увеличение обязательств	89
Изменения в оценке существующих обязательств	(868)
Выбытие основных средств	(7)
Остаток на 31 декабря 2010 года	7,052
Амортизация дисконта	873
Увеличение обязательств	38
Изменения в оценке существующих обязательств	1,980

Выбытие основных средств	(436)
Остаток на 31 декабря 2011 года	9,507
Амортизация дисконта	902
Увеличение обязательств	14
Изменения в оценке существующих обязательств	(2,643)
Выбытие основных средств	(93)
Остаток на 31 декабря 2012 года	7,687

Ниже представлена информация о краткосрочной и долгосрочной части резерва по восстановлению окружающей среды:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Краткосрочная часть (включена в состав Резервов)	604	-	424
Долгосрочная часть	7,083	9,507	6,628

Обязательства Группы преимущественно относятся к консервации и ликвидации нефтяных скважин, трубопроводов и прочих объектов нефтегазовой инфраструктуры, а также восстановлению окружающей среды. Ключевые допущения, сделанные при оценке резерва по восстановлению окружающей среды, были следующими:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Ставка дисконтирования	10.29%	9.49%	12.38%
Уровень инфляции	2.02%-7.42%	2.55%-10.09%	2.25%-10.81%

Руководство Группы оценило предполагаемые затраты исходя из стоимости проведения работ и материалов, доступных на каждую отчетную дату.

12. ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года		Год, закончившийся 31 декабря 2011 года		Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
	Инвестиции в зависимые компании	Инвестиции в совместную деятельность	Инвестиции в зависимые компании	Инвестиции в совместную деятельность	Инвестиции в зависимые компании
Остаток на начало года	19,222	16,310	20,327	-	-
Приобретение совместной деятельности (Примечание 25)	-	1,620	-	-	-
Нереализованный доход от продажи основных средств в совместную деятельность (Примечание 25)	-	(343)	-	-	-
Приобретение зависимой компании	-	-	-	-	3,699
Реклассификация из инвестиций, имеющих в наличии для продажи (Белкамнефть)	-	-	-	-	16,037

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года		Год, закончившийся 31 декабря 2011 года		Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
	Инвестиции в зависимые компании	Инвестиции в совместную деятельность	Инвестиции в зависимые компании	Инвестиции в совместную деятельность	Инвестиции в зависимые компании
Выбытие Аспэка	-	-	(3,316)	-	-
Выбыло совместной деятельности (Примечание 25)	-	(1,429)	-	-	-
Дополнительные вложения в совместную деятельность	-	3,122	-	5,340	-
Учреждение Башнефть-Полюс, совместной деятельности с ОАО «Лукойл»	-	-	-	10,970	-
Уменьшение инвестиции в совместную деятельность в связи с передачей Башнефти лицензии на месторождения им. Р. Требса и А. Титова	-	(9,522)	-	-	-
Доля в прибыли/(убытке) за период	1,988	(2,349)	2,211	-	1,096
Обесценение	-	-	-	-	(505)
Остаток на конец года	21,210	7,409	19,222	16,310	20,327

Совместная деятельность

27 декабря 2011 года Группа заключила соглашение с ОАО «Лукойл» в отношении разработки месторождения им. Р. Требса и А. Титова, в рамках которого Группа продала ОАО «Лукойл» 25.1% долю в ООО «Башнефть-Полюс» (далее «Башнефть-Полюс»), 100% дочерней компании, за денежное вознаграждение в размере 4,768 млн. рублей и подписала соглашение о совместной деятельности. Несмотря на то, что Группа владеет 74.9% долей в Башнефть-Полюс, инвестиция классифицируется в составе инвестиции в совместную деятельность (Примечание 3).

В рамках организации совместной деятельности Группа реализовала геологоразведочные активы Башнефть-Полюсу за денежное вознаграждение в размере 1,874 млн. рублей, равное остаточной стоимости данных активов.

Также, Группа выдала займ Башнефть-Полюс в размере 5,340 млн. рублей с годовой процентной ставкой 8.25%, погашение которого ожидается после начала промышленной эксплуатации месторождения им. Р. Требса и А. Титова. Данный займ был учтен как дополнительный вклад в совместную деятельность, т.к., в сущности, формирует часть инвестиции Группы в Башнефть-Полюс.

На дату реклассификации инвестиции стоимость оставшейся у Группы доли владения приблизительно равна справедливой стоимости.

На дату заключения соглашения о продаже 25.1% доли в Башнефть-Полюс компании ОАО «Лукойл» балансовая стоимость активов и обязательств Башнефть-Полюс составляла:

	27 декабря 2011 года
АКТИВЫ	
Геологоразведочные активы	1,894
Лицензия на месторождение им. Р. Требса и А. Титова	18,490
Торговая и прочая дебиторская задолженность	586
Денежные средства и их эквиваленты	3,435
	24,405

	27 декабря 2011 года
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	(3,698)
Займы	(5,340)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(721)
	(9,759)
Стоимость чистых активов на дату утраты контроля	14,646

Финансовый результат от продажи доли в Башнефть-Полюс представлен ниже:

	27 декабря 2011 года
Полученное вознаграждение	4,768
За вычетом: балансовая стоимость 25.1% доли Группы в чистых активах	(3,676)
Доход от продажи доли владения	1,092

Данный доход был признан в составе прочих операционных расходов, нетто в консолидированном отчете о совокупном доходе. Одновременно Группа признала расход по налогу на прибыль в размере 951 млн. рублей в отношении данной операции.

В таблице ниже представлена сверка балансовой стоимости «Башнефть-Полюс» до выбытия и балансовой стоимости оставшейся у Группы доли владения в компании, учтенной по методу долевого участия:

	27 декабря 2011 года
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	14,646
За вычетом: балансовая стоимость 25.1% доли Группы в чистых активах	(3,676)
Балансовая стоимость инвестиции, учитываемой по методу долевого участия	10,970

В 2012 году Группа выдала дополнительный займ Башнефть-Полюс в размере 3,122 млн. рублей, погашение которого ожидается после начала промышленной эксплуатации месторождения им. Р. Требса и А. Титова. Данный займ был учтен как дополнительный вклад в совместную деятельность, т.к., в сущности, формирует часть инвестиции Группы в Башнефть-Полюс. В 4 квартале 2012 года процентная ставка по займу была снижена до 8.00%.

18 мая 2012 года в исполнение решения Федерального агентства по недропользованию, лицензия на месторождения им. Р. Требса и А. Титова была возвращена Компании. Лицензия с балансовой стоимостью 18,490 млн. рублей была учтена Группой в составе основных средств с соответствующим уменьшением инвестиции в Башнефть-Полюс. Денежное вознаграждение в размере 4,768 млн. рублей, полученное Группой от ОАО «Лукойл» за 25.1% долю владения в Башнефть-Полюсе, было признано в составе прочих долгосрочных обязательств в качестве условного обязательства с неопределенной датой погашения, равного сумме первоначальной инвестиции ОАО «Лукойл», до момента согласования плана дальнейшей совместной разработки месторождения между Группой и ОАО «Лукойл».

По состоянию на 31 декабря 2012 года доля Группы в обязательствах капитального характера совместной деятельности составила 950 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 470 млн. рублей).

Ниже представлена общая финансовая информация о совместной деятельности в доле Группы:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Внеоборотные активы	1,876	16,695
Оборотные активы	6,128	1,520
Долгосрочные обязательства	(8,489)	(6,778)
Краткосрочные обязательства	(2,097)	(467)
Доля Группы в чистых активах совместной деятельности	(2,582)	10,970

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Итого выручка	6,045
Итого убыток за год	(3,035)
Доля Группы в убытке совместной деятельности	(2,349)

Зависимые компании

Группа владеет 38.5% акций ОАО «Белкамнефть» (далее «Белкамнефть»), компании, осуществляющей добычу сырой нефти. На 31 декабря 2009 года инвестиции Группы в 38.5% акций Белкамнефти были классифицированы как инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, так как Группа не имела возможности оказывать значительное влияние на операционную и финансовую деятельность компании. 23 апреля 2010 года Система приобрела 49% акций ОАО «Русснефть» (материнская компания Белкамнефти). В результате этой операции Группа получила возможность оказывать значительное влияние на Белкамнефть, и инвестиция в Белкамнефть была реклассифицирована из инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, в инвестиции в зависимые компании. Сумма превышения справедливой стоимости инвестиции над балансовой стоимостью в размере 14,041 млн. рублей была признана в консолидированном отчете о совокупном доходе как прибыль от реклассификации инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, в инвестиции в зависимые компании.

31 июля 2010 года Группа приобрела у связанной стороны 49.99% долю в ОАО «Аспэк» за денежное вознаграждение в размере 3,699 млн. рублей. ОАО «Аспэк» является управляющей компанией Группы «Аспэк» («Аспэк»), занимающейся розничной и оптовой продажей нефтепродуктов, строительством и розничной продажей автомобилей. Заправочные станции и нефтебазы Аспэка расположены на территории Российской Федерации, а управляющая компания находится в Республике Удмуртия. По состоянию на 31 декабря 2010 года Группа признала убыток от обесценения инвестиции в Аспэк в сумме 505 млн. рублей. 1 июля 2011 года в рамках реорганизации Аспэк, Группа обменяла 49.99% долю в ООО «Аспэк» на 100% долю в БН-Нефтепродукт (Примечание 4).

Ниже представлена общая финансовая информация о зависимых компаниях:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Всего активы	86,053	82,212	88,490
Всего обязательства	(13,090)	(14,327)	(17,278)
Чистые активы	72,963	67,885	71,212
Доля Группы в чистых активах зависимых компаний	28,091	26,136	28,125

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	За год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Всего выручка	23,023	41,782	45,974
Всего прибыль за год	5,191	5,831	4,199
Доля Группы в прибыли зависимых компаний	1,988	2,211	1,096

13. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ			
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости	20,912	4,978	6,600
Инвестиция в БЭСК, имеющаяся в наличии для продажи	7,406	-	-
Депозиты	1,000	3	-
Прочие финансовые активы	-	-	6
ИТОГО	29,318	4,981	6,606
КРАТКОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ			
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости	14,491	21,504	20,246
Инвестиция в Башкирэнерго, предназначенная для продажи	-	12,812	-
Депозиты	4,136	129	342
Прочие финансовые активы	8	101	4
ИТОГО	18,635	34,546	20,592

Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости

По состоянию на 31 декабря 2012 года долгосрочные займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, представляют собой займы выданные и векселя с годовой процентной ставкой от 5% до 7.75%.

По состоянию на 31 декабря 2011 года долгосрочные займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, представляют собой инвестиции в корпоративные облигации, не котирующиеся на активном рынке, с годовой процентной ставкой 6.0% и датой погашения в мае 2015 года. В 2012 году Группа реализовала часть данных облигаций в размере 2,814 млн. рублей, а оставшуюся часть реклассифицировала в краткосрочные займы выданные, т.к. имеет намерение продать данные активы в течение следующих 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2010 года долгосрочные займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, были представлены векселями с годовой процентной ставкой 5% и сроком погашения в 2012 году.

По состоянию на 31 декабря 2012 года краткосрочные займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, были представлены векселями с годовой процентной ставкой от 3,5% до 8,5% (31 декабря 2011: от 3.5% до 8.3%, 31 декабря 2010: от 3.5% до 8.3%) и беспроцентными векселями ОАО «ИНТЕР ПАО ЕЭС», принадлежащими Системе-Инвест.

Инвестиции, предназначенные для продажи и имеющиеся в наличии для продажи

Инвестиции, предназначенные для продажи, по состоянию на 31 декабря 2011 года были представлены инвестицией Группы в Башкирэнерго, признанной в результате «сквозного» метода учета инвестиции в Систему-Инвест, предполагающего признание доли Группы в активах и обязательствах Системы-Инвест. Данная инвестиция, предназначенная для продажи, была учтена по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию и балансовой стоимостью на 31 декабря 2011 года.

В 2012 году была проведена реорганизация Башкирэнерго путем разделения на Башэнергоактив, представляющее генерирующую часть бизнеса, и БЭСК, владеющее распределительными сетями. Система-Инвест продала долю в Башэнергоактив ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» увеличив долю в акциях БЭСК. Эффективная доля владения Группы в БЭСК составила 45.7%, при этом конечной контролирующей стороной БЭСК является Система. Руководство Группы полагает, что метод долевого участия не применим для учета данной инвестиции в силу отсутствия существенного влияния на БЭСК. По мнению руководства Компании принятие решений в отношении финансовой и операционной деятельности БЭСК осуществляется Системой без участия Группы. В результате БЭСК отражена как инвестиция, имеющаяся в наличии для продажи, и учтена по себестоимости в связи с отсутствием возможности определения справедливой стоимости.

Депозиты

Краткосрочные депозиты по состоянию на 31 декабря 2012 года представляют собой депозиты с годовыми процентными ставками от 6.75% до 8.7% (31 декабря 2011 года: от 3.0% до 8.75%, 31 декабря 2010 года: от 7.5% до 14.5%).

14. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ЗАПАСЫ, КОТОРЫЕ БУДУТ ИСПОЛЬЗОВАНЫ В ПРОИЗВОДСТВЕ НЕ РАНЕЕ, ЧЕМ ЧЕРЕЗ 12 МЕСЯЦЕВ			
Катализаторы	2,351	2,006	1,339
Сырье и прочие запасы	-	-	187
ИТОГО	2,351	2,006	1,526
ЗАПАСЫ, КОТОРЫЕ БУДУТ ИСПОЛЬЗОВАНЫ В ПРОИЗВОДСТВЕ В ТЕЧЕНИЕ 12 МЕСЯЦЕВ			
Нефтепродукты	12,938	14,646	10,137
Сырая нефть	512	502	228
Сырье и прочие запасы	11,487	9,771	10,222
За вычетом резерва по неликвидным и медленно оборачиваемым запасам	(1,098)	(846)	(1,537)
ИТОГО	23,839	24,073	19,050

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, стоимость запасов (исключая сырую нефть), признанная в качестве расходов отчетного периода, составила 8,127 млн. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 7,111 млн. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2010 года: 8,143 млн. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов Группа не имеет запасов, оцененных по чистой стоимости реализации.

15. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 года прочие внеоборотные активы представлены долгосрочной дебиторской задолженностью в размере 1,998 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 105 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 100 млн. рублей), за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 340 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 376 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 709 млн. рублей).

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Торговая дебиторская задолженность	19,772	16,260	16,582
Прочая дебиторская задолженность	10,603	2,242	2,204
Итого	30,375	18,502	18,786
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(2,009)	(2,104)	(2,852)
ИТОГО	28,366	16,398	15,934

Средний срок отсрочки платежа покупателям Группы составляет 5-10 дней. В течение данного срока проценты по дебиторской задолженности не начисляются. Перед тем, как заключить договор с новым покупателем, Группа использует внутреннюю систему кредитного контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя и установить для него соответствующий кредитный лимит. По состоянию на 31 декабря 2012 года доля пяти крупнейших контрагентов Группы в общем остатке дебиторской задолженности составляла 75,3% (31 декабря 2011 года: 71.3%; 31 декабря 2010 года: 67.9%). Кредитоспособность существующих покупателей периодически оценивается на основании имеющейся у Группы внутренней и внешней информации об истории взаиморасчетов с конкретным контрагентом. Группа регулярно анализирует показатели оборачиваемости, сроки погашения задолженности и принимает, в случае необходимости, соответствующие меры к ее взысканию, как только наступает срок погашения такой задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается по торговой и прочей дебиторской задолженности со сроками возникновения более 30 дней, исходя из оценочной доли нереальной к взысканию задолженности, определенной на основании прошлого опыта. Резерв по сомнительным долгам регулярно пересматривается, исходя из фактов и обстоятельств, существующих на каждую отчетную дату.

Торговая и прочая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена далее:

	31 декабря 2012 года		31 декабря 2011 года		31 декабря 2010 года	
	Непогашенная задолженность	Резерв под обесценение	Непогашенная задолженность	Резерв под обесценение	Непогашенная задолженность	Резерв под обесценение
Непросроченная	27,317	-	14,705	-	13,521	-
Просроченная до 30 дней	69	(2)	447	(5)	769	(17)
Просроченная от 31 до 90 дней	465	(10)	735	(24)	799	(178)
Просроченная от 91 до 180 дней	202	(20)	274	(12)	381	(142)
Просроченная от 181 до 365 дней	262	(48)	276	(123)	824	(746)
Просроченная более 365 дней	2,060	(1,929)	2,065	(1,940)	2,492	(1,769)
ИТОГО	30,375	(2,009)	18,502	(2,104)	18,786	(2,852)

Изменение резерва по сомнительным долгам в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 года	Год, закончившийся 31 декабря 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Остаток на начало года	2,104	2,852	2,178
Отражено в составе прибылей и убытков	202	1,161	832
Выбыло при выбытии дочерних предприятий и компаний специального назначения	(1)	(1,067)	-
Суммы, списанные как безнадежные к взысканию	(296)	(842)	(158)
Остаток на конец года	2,009	2,104	2,852

В состав резерва по сомнительным долгам входит специальный резерв в отношении торговых и прочих дебиторов, находящихся в процессе ликвидации или банкротства, в сумме 1,290 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 1,331 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 762 млн. рублей). Величина начисленного резерва представляет собой разницу между суммой этой дебиторской задолженности и величиной ожидаемых денежных поступлений. У Группы нет залогового обеспечения в отношении данных сумм.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Депозиты до востребования и высоколиквидные инвестиции	11,320	15,195	16,753
Расчетные счета	8,784	13,159	15,763
ИТОГО	20,104	28,354	32,516

По состоянию на 31 декабря 2012 года депозиты до востребования представлены банковскими депозитами в рублях с годовыми процентными ставками от 2,0% до 7,1% (31 декабря 2011 года: от 0,1% до 8,3%, 31 декабря 2010 года: от 0,5% до 2,7%) и долларах США с годовыми процентными ставками от 0,07% до 1%. Сроки погашения по данным депозитам не превышают 3 месяца с даты их размещения.

По состоянию на 31 декабря 2012 года высоколиквидные инвестиции представляют собой беспроцентные векселя ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», деноминированные в рублях, на сумму 1,717 млн. рублей, принадлежащие Системе-Инвест. Сроки погашения по данным векселям не превышают 3 месяца с даты их размещения.

В рамках управления кредитным риском и риском ликвидности Группа регулярно проводит анализ финансовой устойчивости финансовых и банковских институтов, в которых размещает денежные средства и их эквиваленты. Группа размещает денежные средства и их эквиваленты в крупных российских банках с кредитным рейтингом не ниже В+.

18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выбытие Башкирэнерго

5 мая 2011 года Башнефть, Уфанефтехим, Новойл и УНПЗ обменяли принадлежащую им 48,22% долю в Башкирэнерго на 28,49% долю в Системе-Инвест (Примечание 4). В результате данной операции возможность осуществлять контроль над деятельностью Башкирэнерго перешла к Системе, контролирующему акционеру Системы-Инвест, и с этой даты Группа прекратила консолидировать Башкирэнерго. Доля Группы в инвестиции Системы-Инвест в Башкирэнерго была классифицирована в качестве инвестиции, имеющейся в наличии для продажи (Примечание 13).

Результаты деятельности и чистый денежный поток Башкирэнерго представлены ниже:

	Период, закончившийся 5 мая 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Выручка	30,356	63,306
Производственные и операционные расходы	(22,837)	(50,974)
Амортизация	(1,177)	(3,479)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(921)	(2,915)
Налоги, за исключением налога на прибыль	(837)	(2,247)
Прочие операционные (расходы)/доходы, нетто	(173)	425
Прибыль от операционной деятельности	4,411	4,116
Финансовые расходы	(28)	(39)
Прибыль до налогообложения	4,383	4,077
Расходы по налогу на прибыль	(837)	(1,286)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД ОТ ПРЕКРАЩЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3,546	2,791
Принадлежащая:		
Акционерам материнской компании	1,254	1,104
Неконтролирующим долям владения	2,292	1,687
Денежные средства от прекращенной деятельности, нетто		
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,399	5,817
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(996)	(2,989)
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(100)	(2,857)
ИТОГО	303	(29)

На дату выбытия активы и обязательства Башкирэнерго были представлены следующим образом:

	5 мая 2011 года
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Денежные средства и их эквиваленты	885
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6,216
Авансы выданные и расходы будущих периодов	419
Прочие налоги к возмещению	2,139
Запасы	1,349
Прочие оборотные активы	164
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	46,883
Авансы на приобретение основных средств	3,926
Прочие внеоборотные активы	270
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2,849)
Авансы полученные	(1,369)
Прочие налоговые обязательства	(2,045)
Прочие краткосрочные обязательства	(292)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Отложенные налоговые обязательства	(1,407)
Прочие долгосрочные обязательства	(896)
Выбывшие чистые активы	53,393

Результат от выбытия Башкирэнерго

	5 мая 2011 года
Выбывшие чистые активы	(53,393)
Неконтролирующие доли владения	34,663
	(18,730)
Увеличение собственных акций, выкупленных у акционеров	5,797
Увеличение доли владения в дочерних предприятиях	6,399
Увеличение доли владения в прочих активах и обязательствах Системы-Инвест	(5,156)
Балансовая стоимость 23.62% доли Группы в инвестициях Системы-Инвест в Башкирэнерго, учтенная по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию и балансовой стоимости	12,812
Превышение увеличения долей владения Компании в дочерних предприятиях над внесенным вознаграждением, признанное в составе нераспределенной прибыли	1,122
Чистый отток денежных средств в связи с выбытием дочернего предприятия	(885)

Оборот Группы с Башкирэнерго, отраженный в консолидированном отчете о финансовом положении в составе продолжающейся деятельности, представлен ниже:

	Период, закончившийся 5 мая 2011 года	Год, закончившийся 31 декабря 2010 года
Выручка	374	1,339
Производственные и операционные расходы	(4,987)	(12,498)
Прочие операционные расходы, нетто	(272)	-

19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Объявленный, выпущенный и полностью оплаченный капитал

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
188,710,587 (31 декабря 2011 и 2010 годов: 170,169,754) обыкновенных акций номиналом 1 рубль	2,076	1,871	1,871
38,673,878 (31 декабря 2011 и 2010 годов: 34,622,686) привилегированных акций номиналом 1 рубль	425	381	381
ИТОГО	2,501	2,252	2,252

В результате реорганизации Группы 1 октября 2012 года (Примечание 4) акции присоединенных компаний были конвертированы в дополнительно выпущенные Компанией 18,540,833 обыкновенных акций и 4,051,192 привилегированных акций.

Номинальная величина уставного капитала Компании была скорректирована на эффект гиперинфляции с даты учреждения до 31 декабря 2002 года.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

В течение периода с мая по июнь 2012 года Группа приобрела собственные акции Компании на общую сумму 11,070 млн. рублей в результате обязательного выкупа акций Компании и дочерних обществ, участвовавших в реорганизации Группы (Примечание 4).

В октябре-ноябре 2012 года Bashneft Middle East Limited, дочерняя компания Башнефти, приобрела 2,596,805 обыкновенных акций и 133,640 привилегированных акций Компании за 4,627 млн. рублей. В результате данной сделки было признано соответствующее количество собственных акций, выкупленных у акционеров.

В ноябре 2012 года Башнефть реализовала АФК «Система» 2,131,226 привилегированных акций за 2,617 млн. рублей. В результате данной сделки был признан убыток в размере 360 млн. рублей в составе добавочного капитала в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

По состоянию на 31 декабря 2012 года количество собственных акций, выкупленных у акционеров, составило 36,647,659 (31 декабря 2011: 21,179,317 акций, 31 декабря 2010: 11,817,525 акций), включая 28,354,604 акций, принадлежащих Системе-Инвест (Примечание 4), относящихся к Группе (31 декабря 2011: 21,179,317 акций, 31 декабря 2010: 11,906,397 акций).

Дивиденды и нераспределенная прибыль

Обыкновенные акции Компании дают право их держателям на один голос (на акцию) на собрании акционеров Компании и право на получение дивидендов, по мере их утверждения.

Привилегированные акции дают право их держателям на получение некумулятивных дивидендов, величина которых утверждается по усмотрению руководства Компании или при объявлении дивидендов по обыкновенным акциям. Привилегированные акции не дают их держателям право голоса на собрании акционеров, в случае, если Компанией были объявлены дивиденды. В случае если дивиденды не были объявлены, привилегированные акции наделяют их владельцев правом голоса, аналогичным праву владельцев обыкновенных акций Компании.

В случае ликвидации Компании держатели привилегированных и обыкновенных акций имеют равное право на остаточную стоимость активов.

29 июня 2010 года Компания объявила дивиденды в размере 109.65 рублей на одну акцию на общую сумму 22,455 млн. рублей, которые были полностью выплачены в период с 29 июня 2010 года по 31 декабря 2010 года.

17 декабря 2010 года Компания объявила дивиденды в размере 104.50 рублей на одну акцию на общую сумму 21,401 млн. рублей, 2,223 млн. рублей из них не были оплачены на 31 декабря 2010 года.

29 июня 2011 года Компания объявила дивиденды в размере 131.27 рублей на одну акцию на общую сумму 26,883 млн. рублей, 259 млн. рублей из них не были оплачены на 31 декабря 2011 года.

29 июня 2012 года Компания объявила дивиденды в размере 99 рублей на одну акцию на общую сумму 20,274 млн. рублей, 224 млн. рублей из них не были оплачены на 31 декабря 2012 года.

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных консолидированной финансовой отчетности Группы, составленной в соответствии с МСФО.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящейся на обыкновенные акции Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, скорректированное на количество собственных акций, выкупленных у акционеров. Прибыль за год, принадлежащая акционерам Компании, распределяется между обыкновенными и привилегированными акциями Компании в соотношении 1:1 в соответствии с правами, предусмотренными уставом Компании. Собственные акции Компании, признанные в связи с владением Системой-Инвест долей в Группе, вычитались из общего количества акций в обращении при расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении.

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
	(в миллионах рублей, за исключением информации об акциях)		
Базовое и разводненное средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	151,224,401	152,275,527	162,295,807
Базовое и разводненное средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении	32,188,317	34,622,686	34,622,686
Базовое и разводненное средневзвешенное количество акций в обращении	183,412,718	186,898,213	196,918,493
Прибыль за год, принадлежащая владельцам обыкновенных акций Компании	42,947	39,590	34,497
Прибыль за год, принадлежащая владельцам привилегированных акций Компании	9,141	9,002	7,359
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, принадлежащая акционерам Компании	52,088	48,592	41,856
Прибыль за год, принадлежащая владельцам обыкновенных акций Компании	-	1,022	910
Прибыль за год, принадлежащая владельцам привилегированных акций Компании	-	232	194
Прибыль за год от прекращенной деятельности, принадлежащая акционерам Компании	-	1,254	1,104
Базовая и разводненная прибыль на акцию (рублей на 1 акцию):			
От продолжающейся и прекращенной деятельности	283.99	266.70	218.16
От продолжающейся деятельности	283.99	259.99	212.55

20. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

	31 декабря 2012 года		31 декабря 2011 года		31 декабря 2010 года	
	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток	Ставка, %	Остаток
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные облигационные займы, выпущенные в декабре 2009 года	8,35%	5,266	-	-	12,5%	49,780
Необеспеченные облигационные займы, выпущенные в декабре 2011 года	-	-	9,35%	9,980	-	-
Необеспеченные облигационные займы, выпущенные в феврале 2012 года	9,0%	9,985	-	-	-	-
Обеспеченные займы с плавающей ставкой	Libor 1M + 1,55%	3,022	Libor 1M + 1,55%	7,989	-	-
Обеспеченные займы с фиксированной ставкой	-	-	8,0%	121	8,75%	587
Необеспеченные займы с фиксированной ставкой	8,9%-9,53%	59,928	7,75%-8,95%	77,364	11,9%-12,0%	44,654
ИТОГО		78,201		95,454		95,021
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные облигационные займы, выпущенные в декабре 2009 года	-	-	12,5%	11,454	-	-
Текущая часть необеспеченных займов с фиксированной ставкой	7,75%	17,483	-	-	-	-
Необеспеченные облигационные займы, выпущенные в декабре 2011 года	9,35%	9,990	-	-	-	-
Текущая часть обеспеченных займов с плавающей ставкой	Libor 1M+ 1,55%	4,534	Libor 1M + 1,55%	1,610	-	-
Текущая часть обеспеченных займов с фиксированной ставкой	-	-	8,0%	468	8,75%	424
Краткосрочные необеспеченные займы с фиксированной ставкой	-	-	-	-	3,6%-7,2%	23,560
Краткосрочные обеспеченные займы с фиксированной ставкой	-	-	-	-	4,5%-20,0%	242
ИТОГО		32,007		13,532		24,226

Необеспеченные облигационные займы

22 декабря 2009 года Группа выпустила 50,000,000 рублевых неконвертируемых облигаций с номинальной стоимостью 1,000 рублей за штуку. С даты выпуска до 21 декабря 2012 года облигации имели годовую процентную ставку равную 12.5%, выплаты купонного дохода производились два раза в год.

В октябре 2011 года Группа осуществила свое право по досрочному выкупу облигаций, в результате чего 38,496,306 облигаций были выкуплены за 1,050 рублей за облигацию. Превышение стоимости выкупа над номинальной стоимостью облигаций в размере 1,925 млн. рублей было признано в составе консолидированного отчета о совокупном доходе. Оставшаяся часть облигаций была отражена в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2011

года, до результатов исполнения их обязательного выкупа в 2012 году.

В декабре 2012 года Группа осуществила обязательный выкуп 6,220,765 облигаций у держателей, принявших решение предъявить их к выкупу по номинальной стоимости, и установила новый срок погашения в декабре 2016 года для оставшихся облигаций, а также новую процентную ставку, равную 8,35%.

В декабре 2011 года Группа выпустила 10,000,000 рублевых неконвертируемых облигаций с номинальной стоимостью 1,000 рублей за штуку с датой погашения в декабре 2014 года. С даты выпуска до 6 декабря 2013 года облигации имеют годовую процентную ставку равную 9.35%, выплаты купонного дохода производятся два раза в год. Последующий пересмотр ставки купона состоится в декабре 2013 года, тогда же держатели облигаций получают право предъявить облигации к погашению по их номинальной стоимости.

В феврале 2012 года Группа выпустила 10,000,000 рублевых неконвертируемых облигаций с номинальной стоимостью 1,000 рублей за штуку с датой погашения в феврале 2022 года. С даты выпуска до февраля 2015 года облигации имеют годовую процентную ставку равную 9.00%, выплаты купонного дохода производятся два раза в год. Последующий пересмотр ставки купона состоится в феврале 2015 года, тогда же держатели облигаций получают право предъявить облигации к погашению по их номинальной стоимости.

Обеспеченные займы

На 31 декабря 2012 и 2011 годов обеспеченный займ с плавающей процентной ставкой деноминирован в долларах США и подлежит погашению равными долями, с сентября 2012 года по сентябрь 2014 года. Займ обеспечен залогом прав требования на выручку по договорам на поставку сырой нефти на экспорт.

На 31 декабря 2010 года обеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой были деноминированы в рублях и подлежали погашению в 2011 и 2012 годах. Займы были обеспечены залогом основных средств. Займы были погашены в 2012 году.

Необеспеченные займы

На 31 декабря 2012 года необеспеченные займы с фиксированной процентной ставкой деноминированы в рублях и получены от различных кредиторов. Займы подлежат погашению в период с 2013 по 2018 год (31 декабря 2011 года: деноминированы в рублях с датой погашения в период с 2013 по 2018 год, 31 декабря 2010 года: деноминированный в рублях и долларах США с датой погашения в период с 2011 по 2017 год).

21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Условное обязательство перед ОАО «Лукойл» (Примечание 12)	4,768	-	-
Обязательства по планам с установленными выплатами	899	471	1,132
Долгосрочная часть долевого компенсационной программы	-	292	273
Прочие долгосрочные обязательства	264	-	82
ИТОГО	5,931	763	1,487

Планы с установленными выплатами

Для сотрудников Группы действуют несколько нефондированных планов с установленными выплатами. Согласно данным планам, сотрудники имеют право на определенные льготы в соответствии с условиями Коллективного договора (такие как: премия при выходе на пенсию, премия к юбилею, возмещение расходов на похороны).

Долевая компенсационная программа

В 2010 году Компания внедрила долевой компенсационный план для ключевого управленческого персонала Группы. В соответствии с условиями плана, премируемые сотрудники вправе получать денежные средства в соответствии с количеством условных акций, закрепленных за сотрудником. При этом цена условной акции определяется независимым оценщиком на каждую установленную дату. Программа состоит из трех этапов и действует в течение 2010-2012 годов. Обязательства, связанные с долевой компенсационной программой, представлены ниже:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
Остаток на начало года	904	395	-
Расходы по правам на компенсационные выплаты, предоставленные за год	1,091	689	395
Выплаченные в течение года	(689)	(180)	-
Аннулированы в течение года	(178)	-	-
Остаток на конец года	1,128	904	395

Ниже представлена информация о краткосрочной и долгосрочной части долевого компенсационной программы:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Краткосрочная часть (Примечание 22)	1,128	612	122
Долгосрочная часть	-	292	273
ИТОГО	1,128	904	395

22. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22,441	17,966	14,453
Проценты к уплате	516	193	629
ИТОГО	22,957	18,159	15,082
НЕФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Задолженность по оплате труда и начисленный резерв под неиспользованные отпуска	4,857	4,612	4,871
Краткосрочная часть долевого компенсационной программы (Примечание 21)	1,128	612	122
ИТОГО	5,985	5,224	4,993
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	28,942	23,383	20,075

Средний срок погашения кредиторской задолженности за поставку товарно-материальных ценностей и предоставленные услуги составляет 38 дней (31 декабря 2011 года: 36 дней, 31 декабря 2010 года: 35 дней). В течение данного срока проценты по торговой и прочей кредиторской задолженности не начисляются.

23. НАЛОГИ

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ПРОЧИЕ НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ			
Налог на добавленную стоимость	9,851	11,903	8,676
Таможенные пошлины	11,866	11,197	7,665
Прочие налоги	817	5,411	4,526
ИТОГО	22,534	28,511	20,867
ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Налог на добавленную стоимость	1,955	3,680	3,648
Налог на добычу полезных ископаемых	4,770	4,735	3,127
Акциз	1,995	4,671	1,565
Прочие налоги	1,665	1,906	1,344
ИТОГО	10,385	14,992	9,684

24. РЕЗЕРВЫ

Резервы на 31 декабря 2012 года включают в себя 15 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 2,581 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 2,530 млн. рублей), относящиеся к судебным разбирательствам в отношении Группы. Изменение резервов признано в составе прочих операционных расходов, нетто. Руководство Группы полагает, что в результате данных судебных разбирательств Группа не понесет существенных расходов, превышающих величину резерва на 31 декабря 2012 года.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов, сальдо расчетов со связанными сторонами было представлено следующим образом:

	Задолженность связанным сторонам		
	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Система-Инвест	23,920	22,486	23,955
Прочие компании Группы «Система»	20,868	15,171	3,596
Зависимые компании и совместная деятельность	1,617	238	-
ИТОГО	46,405	37,895	27,551

	Задолженность перед связанными сторонами		
	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Зависимые компании и совместная деятельность	1,701	934	-
Компании Группы «Система»	537	617	1,335
Прочие связанные стороны	-	-	477
ИТОГО	2,238	1,551	1,812

Задолженность связанных сторон является необеспеченной и подлежит погашению путем взаимозачета, либо оплате денежными средствами. Группа не создает резервов по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон. Группа не имеет дебиторской задолженности связанных сторон, которая была просрочена, но не зарезервирована.

В течение отчетного года резервы под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

В результате обмена доли в Башкирэнерго на долю в Системе-Инвест, являющейся компанией под общим контролем (Примечание 4), данные, представленные в таблице ниже, включают операции с Башкирэнерго с момента его выбытия до момента его реорганизации путем разделения на Башэнергоактив и БЭСК. Башэнергоактив не является связанной стороной Группы.

Ниже представлена информация об операциях со связанными сторонами Группы:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
СИСТЕМА-ИНВЕСТ			
Дивиденды объявленные	2,160	2,788	8,361
Займы выданные	10,927	-	50,428
Поступления денежных средств от погашения ранее выданных займов	10,169	-	18,422
Доходы по процентам	744	867	873
ПРОЧИЕ КОМПАНИИ И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ГРУППЫ «СИСТЕМА»			
Дивиденды объявленные	10,561	14,003	22,848
Займы выданные	4,256	-	8,818
Поступление денежных средств от погашения ранее выданных займов	-	-	8,818
Размещение денежных средств на депозитных вкладах	24,775	-	-
Поступление денежных средств с депозитных вкладов	19,691	-	-
Продажа товаров и услуг	2,648	1,887	972
Покупка товаров и услуг	12,578	11,560	798
Приобретение основных средств	4,277	796	1,667
Доходы по процентам	1,510	157	300
Дивиденды полученные	-	489	-
Продажа совместной деятельности	3,410	-	-
Приобретение дочерних предприятий	-	3,393	-
ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГРУППЫ			
Продажа товаров и услуг	2,421	14,624	12,910
Приобретение основных средств	260	-	-
Покупка товаров и услуг	2,885	70	-
Доходы по процентам	542	-	-
КЛЮЧЕВОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ			
Приобретение зависимой компании	-	-	3,699

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ			
Продажа товаров и услуг	8	3,266	9,812
Покупка товаров и услуг	6	-	-

ООО «Финансовый Альянс»

28 августа 2012 года Группа приобрела 50% долю в ООО «Финансовый Альянс» (далее «Финансовый Альянс»), компании, занимающейся железнодорожными перевозками, путем неденежного взноса (железнодорожные вагоны и цистерны) в уставный капитал Финансового Альянса. Балансовая и справедливая стоимости внесенных основных средств составили 1,638 млн. рублей и 3,358 млн. рублей, соответственно.

В результате приобретения 50% доли владения в Финансовом Альянсе Группа признала убыток в размере 18 млн. рублей и отложенный налоговый актив в размере 348 млн. рублей, возникший в результате данной операции.

В сентябре 2012 года Группа продала Финансовому Альянсу основные средства с балансовой стоимостью 654 млн. рублей за денежное вознаграждение в размере 1,341 млн. рублей. В результате данной операции был признан доход, за исключением нереализованной прибыли, в размере 343 млн. рублей.

27 декабря 2012 года Группа реализовала 50% долю в Финансовом Альянсе с балансовой стоимостью 1,429 млн. рублей АФК «Система» за денежное вознаграждение в размере 3,410 млн. рублей. Группа признала прибыль от реализации доли в Финансовом Альянсе в размере 1,981 млн. рублей в составе добавочного капитала в консолидированном отчете об изменениях в капитале, поскольку данная операция была осуществлена с материнской компанией Группы.

Приобретение недвижимого имущества

В декабре 2012 года Группа приобрела недвижимое имущество у АФК «Система», за денежное вознаграждение в размере 3,414 млн. рублей. Активы были признаны в отчете о финансовом положении по стоимости приобретения.

Благотворительность

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа перечислила 603 млн. рублей (год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 896 млн. рублей, год, закончившийся 31 декабря 2010 года: 577 млн. рублей) в качестве пожертвования в благотворительный фонд «Система», являющийся связанной стороной Группы.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Ниже представлена информация о вознаграждениях руководства Группы и прочего ключевого управленческого персонала Группы:

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
Заработная плата	749	692	1,276
Долевая компенсационная программа	356	164	121
Компенсации при увольнении	130	-	-
ИТОГО	1,235	856	1,397

По состоянию на 31 декабря 2012 года, задолженность по выплате заработной платы ключевому управленческому персоналу составила 471 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 115 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 1,039 млн. рублей).

26. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**Управление капиталом**

Основной задачей руководства Группы в отношении управления капиталом является обеспечение непрерывности деятельности и максимизации прибыли акционеров посредством поддержания оптимального соотношения собственных и заемных средств.

Политика управления капиталом, сформированная Советом директоров, заключается в поддержании оптимальной структуры капитала, удовлетворяющей интересам акционеров, кредиторов и рынка в целом и создающей предпосылки для устойчивого развития бизнеса. Группа управляет структурой капитала и в свете меняющихся экономических условий может вносить в нее определенные коррективы. Руководство Группы может пересматривать величину дивидендов, рекомендованных к выплате держателям обыкновенных и привилегированных акций, и корректировать показатель рентабельности капитала, выпускать в обращение новые акции или продавать активы в целях снижения задолженности Группы, поддерживать или корректировать структуру капитала.

Совет директоров анализирует показатель рентабельности капитала, который определяется как соотношение суммы чистого долга к OIBDA. Группа определяет сумму чистого долга как сумму всех займов полученных за вычетом денежных средств и их эквивалентов, а OIBDA - как прибыль от операционной деятельности, скорректированную на амортизацию. Так как МСФО не содержит определения OIBDA и суммы чистого долга, методы расчета данных показателей, применяемые Группой, могут существенно отличаться от методов, используемых другими компаниями.

Коэффициент финансового левериджа Группы представлен следующим образом:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Сумма чистого долга	90,104	80,632	86,731
OIBDA	98,690	93,845	82,491
Соотношение чистого долга к OIBDA	0.91	0.86	1.05

Основные категории финансовых инструментов

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	20,104	28,354	32,516
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных	28,366	16,398	15,934
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости	35,403	26,482	26,846
Инвестиция в БЭСК, имеющаяся в наличии для продажи	7,406	-	-
Инвестиция в Башкирэнерго, предназначенная для продажи	-	12,812	-
Прочие финансовые активы	8	101	10
Депозиты	5,136	132	342
Прочие внеоборотные активы	798	105	100
Итого финансовые активы	97,221	84,384	75,748
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	110,208	108,986	119,247
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22,957	18,159	15,082
Задолженность по выплате дивидендов	224	259	2,223
Итого финансовые обязательства	133,389	127,404	136,552

Ценовой риск

Ценовой риск – это риск или неопределенность, возникающая в результате возможного изменения цен на сырую нефть и нефтепродукты, и их влияние на будущие показатели деятельности Группы. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и сокращению денежных потоков. Продолжительный период низких цен может вызвать сокращение операционной деятельности Группы, а также вызвать снижение объема экономически обоснованных резервов, доступных для транспортировки и переработки компаниями Группы и, в конечном итоге, может повлиять на способность Группы выполнять свои обязательства по договорам. Группа централизованно управляет общей стратегией в области производства и реализации сырой нефти и сопутствующих продуктов.

Финансовые инструменты Группы подвержены следующим основным рискам: валютный риск и риск ликвидности.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы. Группа осуществляет ряд операций, номинированных в иностранной валюте, и, прежде всего, подвержена риску в отношении изменения курса доллара США и Евро.

Группа управляет валютным риском посредством балансирования финансовых активов и финансовых обязательств, деноминированных в российских рублях, долларах США и Евро. Группа не использует деривативы для снижения подверженности валютному риску.

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств, деноминированных в долларах США и Евро, по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
АКТИВЫ			
Торговая и прочая дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных	15,078	11,102	8,934
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости	2,953	4,978	-
Денежные средства и их эквиваленты	4,128	1,127	13,092
Итого активы	22,159	17,207	22,026
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	7,556	9,599	6,114
Торговая и прочая кредиторская задолженность	974	208	92
Итого обязательства	8,530	9,807	6,206

В приведенной ниже таблице представлено увеличение прибыли Группы до налогообложения при укреплении курса доллара США и Евро по отношению к российскому рублю на 10%. Такой анализ предполагает, что все прочие параметры, в частности, процентные ставки, остаются неизменными. Данный анализ основывается на волатильности курсов иностранных валют, которую Группа считает возможной на конец отчетного периода. В анализ были включены только монетарные статьи по состоянию на конец отчетного периода, выраженные в соответствующей валюте.

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
Увеличение прибыли до налогообложения	1,363	740	1,582

Эффект от аналогичного укрепления рубля по отношению к доллару США и Евро составляет примерно равное и противоположное значение.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Группа осуществляет тщательное управление и контроль за ликвидностью. Группа использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, необходимых для своевременной оплаты обязательств.

В таблицах ниже представлены сроки погашения финансовых обязательств, в том числе погашаемых с учетом взаимозачетов, по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов. Таблицы включают в себя денежные потоки, связанные с погашением процентов и основной суммы обязательств. Срок погашения – это наиболее ранняя дата, на которую Группа обязана заплатить или произвести взаимозачет своих финансовых обязательств.

31 декабря 2012 года	Балансовая стоимость	Контрактные платежи	От 0 до 6 месяцев	От 6 до12 месяцев	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
Необеспеченные займы	77,411	102,443	3,443	20,636	63,156	15,208
Обеспеченные займы	7,556	7,723	2,341	2,320	3,062	-
Необеспеченные неконвертируемые облигации	25,241	30,199	1,154	11,138	17,907	-
Задолженность по выплате дивидендов	224	224	224	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22,957	22,957	22,957	-	-	-
ИТОГО	133,389	163,546	30,119	34,094	84,125	15,208

31 декабря 2011 года	Балансовая стоимость	Контрактные платежи	От 0 до 6 месяцев	От 6 до12 месяцев	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
Необеспеченные займы	77,364	108,311	3,364	3,348	69,403	32,196
Обеспеченные займы	10,188	10,639	364	1,959	8,316	-
Необеспеченные неконвертируемые облигации	21,434	24,800	1,188	12,683	10,929	-
Задолженность по выплате дивидендов	259	259	259	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18,159	18,159	18,159	-	-	-
ИТОГО	127,404	162,168	23,334	17,990	88,648	32,196

31 декабря 2010 года	Балансовая стоимость	Контрактные платежи	От 0 до 6 месяцев	От 6 до12 месяцев	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
Необеспеченные займы	68,214	104,536	3,383	26,637	21,456	53,060
Обеспеченные займы	1,253	1,402	275	274	853	-
Необеспеченные неконвертируемые облигации	49,780	62,500	3,125	3,125	56,250	-
Задолженность по выплате дивидендов	2,223	2,223	2,223	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15,082	15,082	15,082	-	-	-
ИТОГО	136,552	185,743	24,088	30,036	78,559	53,060

Для ежедневного управления ликвидностью руководство Группы имело в своем распоряжении следующие доступные кредитные ресурсы:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
Кредитные линии с обязательством предоставить кредитные ресурсы	70,485	62,500	28,900
За вычетом денежных средств, полученных в рамках кредитных линий	(37,500)	(39,059)	(1,709)
Итого доступные кредитные ресурсы	32,985	23,441	27,191

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок связан с вероятностью изменений в стоимости финансовых инструментов в связи с изменениями процентных ставок. В таблице ниже представлен анализ чувствительности результатов Группы к изменению плавающей процентной ставки LIBOR на 1% годовых, которое окажет влияние на результаты деятельности. Данный анализ проводится на основании допущения о том, что сумма задолженности под плавающую процентную ставку на отчетную дату существовала в течение всего отчетного периода.

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2012 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2011 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2010 года
Прибыль/Убыток	76	88	-

27. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными условиями, обращающихся на активных ликвидных рынках, определяется на основании рыночных цен; и
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятыми моделями ценообразования на основе анализа дисконтированных денежных потоков с использованием цен текущих рыночных сделок.

Руководство Группы полагает, что по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов балансовая стоимость всех значительных финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости, за исключением необеспеченных неконвертируемых облигаций, имеющих балансовую стоимость 25,283 млн. рублей и справедливую стоимость 25,477 млн. рублей (31 декабря 2011 года: балансовая стоимость 21,504 млн. рублей и справедливая стоимость 20,937 млн. рублей 31 декабря 2010 года: балансовая стоимость 49,780 млн. рублей и справедливая стоимость 46,252 млн. рублей).

Руководство Группы полагает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости исходя из следующих причин: (1) краткосрочной природы финансовых активов и обязательств, (2) процентные ставки по займам выданным приблизительно равны рыночным ставкам аналогичных долговых инструментов, (3) процентные ставки по долгосрочным обязательствам приблизительно равны рыночным ставкам аналогичных инструментов, так как основная часть кредитов и займов была получена в 2010 и 2012 годах.

Группа не имеет каких-либо финансовых инструментов, которые были бы оценены после первоначального признания по справедливой стоимости.

28. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2012 года обязательства Группы по заключенным договорам на приобретение основных средств и иных объектов капитального характера составили 9,799 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 6,171 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 5,375 млн. рублей). Ожидается, что данные обязательства будут выполнены в течение 2013 года.

Операционная аренда: Группа в качестве арендатора

Группа арендует определенные объекты производственного оборудования, транспортных средств, а также офисные помещения. Срок действия соглашений по аренде таких объектов обычно составляет от 1 до 10 лет без права на продление действующих договоренностей. Также Группа является арендатором ряда земельных участков на основании долгосрочных договоров аренды, срок действия которых истекает в различные годы вплоть до 2061 года.

Сумма расходов по арендной плате за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 2,700 млн. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 1,091 млн. рублей, за год, закончившийся 31 декабря 2010 года: 1,121 млн. рублей).

Будущие минимальные арендные платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	31 декабря 2010 года
В течение одного года	1,371	1,046	1,138
От одного до пяти лет	4,461	3,308	3,202
В последующие годы	19,536	15,297	15,676
ИТОГО	25,368	19,651	20,016

Налогообложение в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации находится на относительно ранней стадии развития. Она характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательным применением на федеральном, региональном и местном уровнях.

Правительство Российской Федерации приступило к реструктуризации российской налоговой системы и приняло ряд законов в рамках ее реформирования. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему во многих аспектах могут произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Многие вопросы, связанные с применением нового законодательства на практике, допускают неоднозначное толкование, усложняют процесс налогового планирования и принятия Группой соответствующих решений по ведению бизнеса.

Российские налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения соответствующего налогового периода. Изменения в налоговой системе, которые могут иметь обратную силу, могут затронуть ранее поданные Группой и проверенные налоговые декларации.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что в консолидированной финансовой отчетности созданы достаточные резервы по налоговым обязательствам. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут использовать иную интерпретацию налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Группы риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций, которые могут быть существенными.

Руководство полагает, что общая сумма возможных неблагоприятных налоговых последствий, связанных с неоднозначным толкованием некоторых положений налогового законодательства, составляет на 31 декабря 2012 года ноль рублей (31 декабря 2011 года: 17,708 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 5,606 млн. рублей).

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если по их мнению цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Группы в отношении их применения не поддается надежной оценке. Руководство Группы полагает, что налоги к уплате рассчитаны в соответствии с действующим законодательством о трансфертном ценообразовании. Тем не менее существует риск того, что налоговые органы могут иначе оценить правильность применения новых правил трансфертного ценообразования Группой и начислить дополнительные налоговые обязательства, в отношении которых по состоянию на 31 декабря 2012 года Группа не создавала резервов.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2012 года неурегулированные судебные разбирательства в отношении Группы составили 49 млн. рублей (31 декабря 2011 года: 1,298 млн. рублей, 31 декабря 2010 года: 1,524 млн. рублей). Руководство Группы оценивает вероятность неблагоприятного исхода данных разбирательств как возможную.

Страхование

Страховая отрасль в Российской Федерации находится в стадии развития и многие формы страховой защиты, доступные на развитых рынках, не доступны для Группы.

Группа не имеет полного страхового покрытия на случай повреждения или утраты основных средств, возникновения обязательств перед третьими сторонами за ущерб, нанесенный последствиями несчастных случаев, связанных с основными средствами Группы или имеющим отношение к операциям, осуществляемым Группой. Существуют риски существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы при утрате или повреждении активов, а также при нанесении ущерба третьей стороне, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

Макроэкономическая среда в Российской Федерации

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате Российской Федерации.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития страны в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Евразии и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики страны, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Группы, а также в целом на бизнесе Группы, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

В связи с тем, что Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2012, 2011 и 2010 годах были подвержены значительным колебаниям.

29. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

12 февраля 2013 года Группа разместила 10,000,000 неконвертируемых процентных облигаций серии 06, 10,000,000 неконвертируемых процентных облигаций серии 07, 5,000,000 неконвертируемых процентных облигаций серии 08 и 5,000,000 неконвертируемых процентных облигаций серии 09 с номинальной стоимостью 1,000 руб. за штуку, подлежащих погашению в 2023 году. Для серий 06 и 08 ставка купона установлена в размере 8.65%, пересмотр процентной ставки состоится в феврале 2018 года. Для серий 07 и 09 ставка купона установлена в размере 8,85%, пересмотр процентной ставки состоится в феврале 2020 года. При пересмотре процентной ставки держатели облигаций получат право предъявить облигации к погашению по их номинальной стоимости.

Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения*

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ			
1.	Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно делаться не менее чем за 30 дней до его проведения, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается	Данная норма внесена в Устав Общества.
2.	Порядок сообщения о проведении общего собрания акционеров должен обеспечивать акционерам возможность надлежащим образом подготовиться для участия в нем	Соблюдается	Сообщение о собрании направляется акционерам по почте и публикуется в газетах «Республика Башкортостан», «Башкортостан».
3.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо — достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Соблюдается	Требования подтвердить свои права документально, кроме выписки со счета депо, к акционерам не предъявляются. Предусмотрено Положением об Общем собрании акционеров ОАО АНК «Башнефть».
4.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Соблюдается	Регламентируется Положением об Общем собрании акционеров ОАО АНК «Башнефть».
5.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается	Акционеры вправе ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, в помещении исполнительного органа Общества и по адресам, указанным в сообщении, также получить по указанным адресам копии всех материалов, а также на сайте. Материалы к Общему собранию акционеров размещаются на сайте Общества не позднее чем за 20 дней до даты проведения собрания.
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, Генерального директора, членов Правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением об Общем собрании акционеров. Обществом обеспечивается присутствие кандидатов при рассмотрении на Общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, членов Ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества.
7.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров Генерального директора, членов Правления, членов Совета директоров, членов Ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением об Общем собрании акционеров.

* - На момент составления Отчета

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
8.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров — до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается	Акционеры (акционер), зарегистрированные в системе ведения реестра и имеющие в совокупности не менее 1 % (одного процента) голосующих акций Общества, имеют право требовать от Общества представления им для ознакомления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, при условии, что они включены в такой список. Также акционеры имеют право требовать предоставления Обществом выписки из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащей данные об этом акционере, или справки о том, что он не включен в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.
РАБОТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ			
9.	Наличие в уставе акционерного общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Компетенция Совета директоров в соответствии с Уставом Общества включает в себя «определение приоритетных направлений деятельности Общества, определение стратегии развития Общества, утверждение годовых бюджетов (финансовых планов) Общества, рассмотрение основных направлений деятельности и стратегии развития дочерних обществ».
10.	Наличие права Совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения Генерального директора, членов Правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества	Соблюдается	К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы: назначение Президента Общества; определение количественного состава Правления, избрание его членов; утверждение условий договора с Президентом и с членами Правления Общества; досрочное прекращение полномочий Президента Общества и членов Правления Общества, утверждение принципов оценки работы и системы вознаграждений, а также осуществление контроля за деятельностью высших должностных лиц Общества, находящихся в прямом (непосредственном) подчинении Президента Общества.
11.	Наличие в уставе акционерного общества права Совета директоров утверждать условия договоров с Генеральным директором и членами Правления	Соблюдается	В соответствии с Уставом Общества условия контракта с Президентом и членами Правления Общества утверждаются Советом директоров.
12.	Отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	Общество предприняло усилия по тщательному изучению этого вопроса и не располагает информацией о подобных правонарушениях, допущенных членами его Совета директоров.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
13.	Отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, Генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Не соблюдается	В составе Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» присутствуют лица, являющиеся членами Совета директоров ОАО НК «РуссНефть» Гончарук А.Ю., Дроздов С.А., Гущериев М.С., Евтушенков Ф.В. В составе Совета директоров ОАО АНК «Башнефть» также присутствует Гущериев М.С. – президент ОАО НК «РуссНефть».
14.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний Совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	Уставом Общества предусмотрено, что заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, но не менее 2 (двух) раз в квартал. В отчетном периоде состоялось 23 заседания Совета директоров
15.	Проведение заседаний Совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	За отчетный период проведено 23 заседания Совета директоров.
16.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний Совета директоров	Соблюдается	Порядок проведения заседаний Совета директоров устанавливается «Регламентом работы Совета директоров ОАО АНК «Башнефть». Кроме того, в Обществе утверждены внутренние документы, определяющие порядок, сроки и ответственных за подготовку материалов к заседаниям Совета директоров, комитетов Совета директоров и Правления Общества.
17.	Наличие комитета Совета директоров по стратегическому планированию	Соблюдается	В Обществе создан Комитет по стратегии Совета директоров.
18.	Наличие комитета Совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Соблюдается	В Обществе создан Комитет по бюджету и аудиту Совета директоров.
19.	Создание комитета Совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Соблюдается	В Обществе создан Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров. Функции Комитета определены в Положении о Комитете по назначениям и вознаграждениям.
20.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Не соблюдается	Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям является Гончарук А.Ю., не являющийся независимым директором.
21.	Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов Совета директоров	Соблюдается	В Обществе утверждены положения о комитетах Совета директоров, определяющие компетенцию комитетов, порядок их создания и деятельности.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
22.	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета директоров	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом Общества. Кворум Совета директоров определяется согласно количеству членов Совета директоров, участвующих в заседании вне зависимости от их статуса независимого, неисполнительного либо исполнительного директора.
23.	Во внутренних документах эмитента должны быть предусмотрены обязанности членов Совета директоров, членов коллегиального исполнительного органа управления, лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, в том числе управляющей организации и ее должностных лиц, раскрывать информацию о владении ценными бумагами эмитента, а также о продаже и (или) покупке ценных бумаг эмитента	Соблюдается	Указанное обязательство отражено в Положении о Совете директоров, в Положении о Правлении, в Положении о Президенте.
24.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов Совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Соблюдается	Указанное обязательство отражено в Положении о Совете директоров, в Положении о Правлении, в Положении о Президенте.
25.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Соблюдается	Указанное обязательство отражено в Положении о Совете директоров, в Положении о Правлении, в Положении о Президенте.
26.	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	Уставом Общества предусмотрена необходимость предварительного одобрения Советом директоров Общества любых сделок в отношении имущества, стоимость которого равна или превышает сумму в любой валюте, эквивалентную 100 000 000 (сто миллионов) долларов США по курсу Банка России на рабочий день, предшествующий дате такого одобрения совершения сделки.
27.	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании Совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
28.	Наличие в составе Совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается	В состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2012 г. входили 4 независимых члена Совета директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения. 17.01.2013 г. решением внеочередного Общего собрания акционеров был переизбран состав Совета директоров Общества, в результате чего количество независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения, увеличилось до пяти.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
29.	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	Не соблюдается	В состав Комитета по бюджету и аудиту входят лица, не являющиеся независимыми или неисполнительными директорами
30.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Не соблюдается	Председателем Комитета по бюджету и аудиту является Буянов А.Н., не являющийся независимым директором.
31.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Соблюдается	Предусмотрено Положением о Комитете по бюджету и аудиту при Совете директоров ОАО АНК «Башнефть».
32.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов Совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта — обязанности раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте	Соблюдается	Предусмотрено Положением о Совете директоров Общества.
33.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с Генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами Правления голоса членов Совета директоров, являющихся Генеральным директором и членами Правления, при подсчете голосов не учитываются	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
34.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	В состав Комитета по назначениям и вознаграждениям входит Президент Общества Корсик А.Л.
35.	Создание комитета Совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Соблюдается частично	Создан и действует Комитет по рискам при Правлении ОАО АНК «Башнефть».
36.	Создание комитета Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Соблюдается	Создан и действует Комитет по корпоративному поведению Совета директоров ОАО АНК «Башнефть».
37.	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	Соблюдается	В состав Комитета по корпоративному поведению не входят должностные лица акционерного общества.
38.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не соблюдается	Председателем Комитета по корпоративному поведению является Дроздов С.А., не являющийся независимым директором.
39.	Наличие утвержденной Советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Соблюдается частично	Действует Положение по управлению рисками Группы компаний ОАО АНК «Башнефть», утвержденное Президентом Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ			
40.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Соблюдается	В Обществе сформирован коллегиальный исполнительный орган — Правление Общества.
41.	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, Генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В составе исполнительных органов ОАО АНК «Башнефть», по информации, доступной ОАО АНК «Башнефть», отсутствуют лица, являющиеся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с ОАО АНК «Башнефть».
42.	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим — соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к Генеральному директору и членам Правления акционерного общества	Соблюдается	Общество предприняло усилия по тщательному изучению этого вопроса, и по информации, доступной ОАО АНК «Башнефть», указанные лица отсутствуют.
43.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
44.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта — обязанности информировать об этом Совет директоров	Соблюдается	Такие требования содержатся в Положении о Совете директоров, Положении о Правлении, Положении о Президенте, а также в Этическом кодексе Общества.
45.	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе Совету директоров	Соблюдается	Совет директоров ежеквартально рассматривает основные операционные и финансовые итоги деятельности ОАО АНК «Башнефть». Менеджмент Общества ежемесячно составляет промежуточные отчеты по основным операционным и финансовым результатам и ежеквартально составляет контроллинговые отчеты о деятельности Общества и предоставляет материалы членам Совета директоров.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
46.	Во внутренних документах эмитента должны быть предусмотрены обязанности членов Совета директоров, членов коллегиального исполнительного органа управления, лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, в том числе управляющей организации и ее должностных лиц, раскрывать информацию о владении ценными бумагами эмитента, а также о продаже и (или) покупке ценных бумаг эмитента	Соблюдается	Предусмотрено Положением о Совете директоров, Положением о Президенте и Положением о Правлении.
47.	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с Генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами Правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	Требование о соблюдении конфиденциальной информации имеется в Контакте с Президентом и членами Правления Общества.
48.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
49.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Уставом и Стандартом о кредитной политике Общества.
50.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Стандартом о кредитной политике Общества.
КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ			
51.	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Соблюдается	В Обществе назначен Корпоративный секретарь.
52.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества, обязанностей секретаря общества	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества и Положением о Совете директоров, Положением о Корпоративном секретаре.
53.	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества, Положением о Совете директоров и Положением о Корпоративном секретаре.
СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ			
54.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
55.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается	В указанных случаях Совет директоров ОАО АНК «Башнефть» привлекает независимого оценщика.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
56.	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов Совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие Советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом Общества.
57.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества.
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ			
58.	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Соблюдается	Положение об информационной политике утверждено Советом директоров 03.10.2011 г.
59.	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается	Перечень дополнительно предоставляемой информации содержится в Положении об Общем собрании акционеров, в Положении об информационной политике.
60.	Раскрытие финансовой информации о деятельности акционерного общества	Соблюдается	Ежегодно раскрывается финансовая отчетность по РСБУ и МСФО. Ежеквартально раскрывается отчетность по РСБУ в составе ежеквартального отчета эмитента. Ежеквартально раскрывается финансовая отчетность по МСФО.
61.	Использование дополнительных форм и способов раскрытия информации	Соблюдается	Общество раскрывает информацию всеми современными способами с целью повышения прозрачности деятельности, наиболее полного и доступного информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о результатах своей деятельности.
62.	Эмитент должен раскрывать информацию о размере вознаграждений, получаемых членами Совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа и лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа, в том числе управляющей организацией и управляющим	Соблюдается	Указанная информация раскрывается в рамках Годового отчета, ежеквартального отчета эмитента и проспекта ценных бумаг Общества.
63.	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	Соблюдается	Адрес в Интернете: http://www.bashneft.ru/ или http://www.bashneft.com

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
64.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Соблюдается частично	Соблюдается в части исполнения требований законодательства о сделках с заинтересованностью.
65.	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением об информационной политике и Положением об инсайдерской информации.
66.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением об инсайдерской информации.
67.	Раскрытие информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Соблюдается	Указанная информация раскрывается в эмиссионных документах.
КОНТРОЛЬ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ			
68.	Наличие утвержденных Советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Соблюдается частично	Функция контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в обществе выполняется Блоком внутреннего аудита. В Обществе решением Президента утверждены Положение о внутреннем аудите, Регламент организации и проведения контрольных процедур, Положения о подразделениях Блока внутреннего аудита, которыми определяется система внутреннего контроля, сфера компетенций структурных подразделений, относящихся к системе внутреннего контроля и порядок их взаимодействия.
69.	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Соблюдается частично	В Обществе создан Блок внутреннего аудита, который состоит из трех департаментов: 1. Департамент внутреннего аудита по разведке и добыче. 2. Департамент внутреннего аудита по переработке и коммерции. 3. Департамент по корпоративным функциям.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
70.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества Советом директоров	Соблюдается частично	Формирование и изменение организационной структуры Общества утверждаются решением Совета директоров Общества в соответствии с Уставом Общества согласно действующему в Обществе регламенту процесса «Формирование и изменение организационной структуры».
71.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	Общество предприняло усилия по тщательному изучению этого вопроса и не располагает информацией о подобных правонарушениях, допущенных сотрудниками Блока внутреннего аудита. Все сотрудники общества при приеме на работу проходят проверку блоком безопасности.
72.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	Указанных лиц в составе Блока внутреннего аудита ОАО АНК «Башнефть» нет.
73.	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	Соблюдается частично	Блок внутреннего аудита при проведении проверок запрашивает информацию и устанавливает сроки предоставления запрашиваемой информации, срочности предоставления информации. Четко определенные сроки предоставления информации не формализованы во внутренних документах Общества.
74.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия — Совету директоров акционерного общества	Соблюдается	В соответствии с Положением о комитете по бюджету и аудиту Блок внутреннего аудита, возглавляемый Главным аудитором Общества, отчитывается перед Комитетом по бюджету и аудиту Совета директоров о результатах проводимых проверок.
75.	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Соблюдается частично	В Уставе нет прямого требования о предварительной оценке Блоком внутреннего аудита целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом Общества, однако подобная оценка может быть проведена по требованию руководства Общества либо коллегиальных органов управления Общества.
76.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров	Соблюдается	В разделе «Компетенции Совета директоров Общества» Устава ОАО АНК «Башнефть» приведены сделки, совершение которых возможно только после утверждения Советом директоров Общества. Порядок совершения указанных сделок определен Уставом и положением о Совете директоров Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается / не соблюдается	Примечание / причина несоблюдения
77.	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Соблюдается	В Обществе действует Положение о Ревизионной комиссии ОАО АНК «Башнефть», утвержденное Общим собранием акционеров Общества, в котором детально прописаны функции и задачи Ревизионной комиссии, формализованы права и обязанности Ревизионной комиссии.
78.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Соблюдается	Предусмотрено Положением о Комитете по бюджету и аудиту Совета директоров.
ДИВИДЕНДЫ			
79.	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется Совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Соблюдается	Положение о дивидендной политике утверждено Советом директоров в 2011 г.
80.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением о дивидендной политике.
81.	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Соблюдается частично	Сведения о дивидендной политике акционерного общества и о вносимых в нее изменениях не публикуются в периодическом издании, предусмотренном Уставом Общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров. Положение о дивидендной политике Общества опубликовано на сайте Общества.

Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки
Совет директоров	Продажа сырой нефти для поставки на экспорт	«Souz Petroleum SA» (Швейцария)	4 355 957 760 долл.
Совет директоров	Поставка нефти	ООО «АТЭК»	150 000 000 000 руб.
Совет директоров	Поставка продукции нефтепереработки на экспорт	ООО «Трайпл»	4 358 593 200 долл.
Совет директоров	Поставка дизельного топлива на экспорт	«СОМИТЕКНО ЛТД» (Покупатель)	4 464 660 000 долл.
Совет директоров	Поставка нефти	Шелл Трейдинг Раша Би Ви	до 122 400 000 000 руб.
Совет директоров	Приобретение имущества ОАО «Башкирнефтепродукт», ОАО «Уфанефтехим», ОАО «Оренбургнефтепродукт», ОАО «УНПЗ», ОАО «Новойл» в порядке универсального правопреемства в результате реорганизации в форме присоединения к ОАО АНК «Башнефть»	ОАО «Башкирнефтепродукт» ОАО «Уфанефтехим» ОАО «Оренбургнефтепродукт» ОАО «УНПЗ» ОАО «Новойл»	116 538 000 000 руб.

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления акционерного общества предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки	Лица, признаваемые заинтересованными в совершении сделки
Совет директоров	Предоставление займа	ООО «Башнефть-Полюс»	1 200 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Брусилова Е.Н. Дашевский А.В. Ставский М.Е.
Совет директоров	Предоставление займа	АКБ «МБРР», ОАО	3 500 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Буянов А.Н. Курач А.В.

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки	Лица, признаваемые заинтересованными в совершении сделки
Совет директоров	Продажа облигаций ОАО АНК «Башнефть» в процессе размещения	ОАО «МТС-Банк»	1 738 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Буянов А.Н. Евтушенков Ф.В. Курач А.В.
Совет директоров	Купля-продажа акций ОАО «Башкирэнерго»	ECU GEST HOLDING S.A.	244 735 700 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Исполнение функций счетной комиссии	ОАО «Реестр»	Не более 900 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Дроздов С.А.
Совет директоров	Заключение дополнительного соглашения к договору ведения реестра по приему требований о выкупе акций у акционеров	ОАО «Реестр»	Не более 800 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Дроздов С.А.
Совет директоров	Поручительство ОАО АНК «Башнефть» перед ООО «Проминтех» за ООО «Башминералресурс» в обеспечение исполнения обязательств, вытекающих из договора займа м/у ООО «Проминтех» и ООО «Башминералресурс»	ООО «Проминтех»	Не более 200 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа с возобновляемым лимитом	ОАО «Башкирнефтепродукт»	До 1 080 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Узденов А.М.
Совет директоров	Предоставление целевого займа с возобновляемым лимитом	ОАО «Оренбургнефтепродукт»	До 1 080 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа с возобновляемым лимитом	ООО «Башнефть-Регион»	До 1 080 000 000 руб.	Андрейченко К.И. Брусилова Е.А. Узденов А.М.
Совет директоров	Предоставление займа	ОАО «Система-Инвест»	До 249 635 616 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Заключение дополнительного соглашения к договору страхования рисков имущественной ответственности	ОАО СК «Альянс»	Не более 17 622,95 долл.	Члены органов управления Общества и его ДЗО

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки	Лица, признаваемые заинтересованными в совершении сделки
Совет директоров	Купля-продажа векселей	ОАО «Башкирнефтепродукт»	Не более 169 400 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Андрейченко К.И. Курач А.В. Узденов А.М.
Совет директоров	Купля-продажа векселей	ОАО «Новойл»	Не более 527 750 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Андрейченко К.И. Брусилова Е.А. Узденов А.М.
Совет директоров	Купля-продажа векселей	ОАО «УНПЗ»	527 782 019,60 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Андрейченко К.И. Брусилова Е.А. Узденов А.М.
Совет директоров	Купля-продажа векселей	ОАО «Уфанефтехим»	Не более 738 700 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Андрейченко К.И. Ганцев В.А. Курач А.В. Узденов А.М.
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «Башнефть-Удмуртия»	До 1 080 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Заключение договора страхования рисков имущественной ответственности	ОАО СК «Альянс»	Не более 205 000 долл.	Члены органов управления Общества и его ДЗО
Общее собрание акционеров	Предоставление займа	ООО «Башнефть-Полюс»	До 36 000 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Брусилова Е.А. Дашевский А.В. Ставский М.Е.
Общее собрание акционеров	Купля-продажа нефти	ОАО НК «РуссНефть»	До 45 000 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Гуцериев М.С. Абугуев А.В. Гончарук А.Ю. Дроздов С.А. Евтушенков Ф.В.
Совет директоров	Купля-продажа доли участия в ООО «Башнефть-Бурение»	ООО «Башнефть-Сервисные Активы»	Не менее 1 237 500 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «Башнефть-Добыча»	До 540 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки	Лица, признаваемые заинтересованными в совершении сделки
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «БашНИПинефть»	До 540 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «Башнефть-Бурение»	До 540 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «Башнефть-Сервисные Активы»	До 540 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление целевого займа	ООО «Энергосбытовая компания»	До 540 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление займа	ОАО «Система-Инвест»	Не более 5 400 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Купля-продажа акций ОАО АНК «Башнефть»	ОАО АФК «Система»	2 748 002 804 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» Буянов А.Н. Гончарук А.Ю. Гуцериев М.С. Дроздов С.А. Евтушенков Ф.В.
Совет директоров	Предоставление займа	ОАО «Система-Инвест»	Не более 5 400 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Предоставление займа	Bashneft Middle East Limited	До 196 000 000 долл.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Оказание информационно-консультационных услуг	ОАО «Росгеология»	Не более 25 000 000 руб.	Ставский М.Е.
Совет директоров	Купля-продажа доли в размере 50% в уставном капитале ООО «Финансовый Альянс»	ОАО АФК «Система»	3 410 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс» Буянов А.Н. Гончарук А.Ю. Гуцериев М.С. Дроздов С.А. Евтушенков Ф.В.
Совет директоров	Предоставление займа	ОАО «Система-Инвест»	До 5 670 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»

Орган управления, принявшего решение о ее одобрении	Предмет сделки	Контрагенты по сделке	Сумма сделки	Лица, признаваемые заинтересованными в совершении сделки
Совет директоров	Приобретение в собственность нежилого здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 5	ОАО АФК «Система»	3 414 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс» Буянов А.Н. Гончарук А.Ю. Гуцериев М.С. Дроздов С.А. Евтушенков Ф.В.
Совет директоров	Купля-продажа доли в уставном капитале ООО «Башнефть-Удмуртия»	ООО «Башнефть-Регион»	Не более 1 500 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс»
Совет директоров	Предоставление займа	Siviera Invest Ltd.	Не более 46 925 000 долл.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс»
Совет директоров	Предоставление займа	ОАО «Система-Инвест»	До 5 670 000 000 руб.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест»
Совет директоров	Уступка прав и обязательств по Договору на оказание услуг по исследованию, освоению и добыче для Блока 12 Республики Ирак	Bashneft International B.V.	Не более 106 400 000 долл.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс»
Совет директоров	Предоставление гарантии компанией ОАО АНК «Башнефть» в пользу Южной нефтяной компании Министерства нефти Ирака в обеспечение исполнения обязательств по Договору 100% -ным дочерним обществом ОАО АНК «Башнефть» компанией Bashneft International B.V.	Bashneft International B.V.	Не более 106 400 000 долл.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс»
Совет директоров	Предоставление займа	Bashneft International B.V.	Не более 110 000 000 долл.	ОАО АФК «Система» ОАО «Система-Инвест» ОАО «Система-Финанс»

Основные использованные сокращения

АЗС	Автозаправочная станция
АСКУЭ	Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии
АСТУЭ	Автоматизированная система технического учета электроэнергии
АСУ П	Автоматизация и управление процессами
БГС	Бензин газовый стабильный
ВГО	Вакуумный газойль
ВИНК	Вертикально- интегрированная нефтяная компания
Глубина переработки нефти	Выход (в % мас.) товарных нефтепродуктов на предприятии без учета объемов производства топочного мазута и безвозвратных потерь
ГПП	Газоперерабатывающее предприятие
ГРП	Гидроразрыв пласта
ГРР	Геологоразведочные работы
ГТМ	Геолого-технические мероприятия
Дебит скважины	Объем продукции, добываемой из скважины за единицу времени
ДЗО	Дочернее или зависимое общество
ДНС	Дожимная насосная станция
Индекс Нельсона	Показатель, характеризующий сложность технологических процессов, применяемых на нефтеперерабатывающих заводах
ИТ	Информационные технологии
Коэффициент выработанности	Показатель, характеризующий степень выработанности запасов конкретного участка недр
КПЭ	Ключевой показатель эффективности
Кредитный рейтинг	Мера кредитоспособности частного лица, предприятия, региона или страны
Лицензия на пользование недрами	В соответствии с законодательством о недрах, специальное государственное разрешение (лицензия) на предоставление недр в пользование
Международные стандарты PRMS	Международная классификация и оценка запасов углеводородов по стандартам prms («системы управления углеводородными ресурсами»)
МОГТ	Сейсморазведочные работы методом общей глубинной точки 2d или 3d
НГДУ	Нефтегазодобывающее управление
НДПИ	Налог на добычу полезных ископаемых
Нефтьшламы	Сложные физико-химические смеси, которые состоят из нефтепродуктов, механических примесей (глины, окислов металлов, песка) и воды
НИОКР	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
НПЗ	Нефтеперерабатывающий завод
Обустройство месторождений	Комплекс специальных строительного-монтажных работ и организационно-технических мероприятий, обеспечивающих рациональную и безаварийную эксплуатацию месторождения

Общий долг	Сумма долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов
ПО	Программное обеспечение
ПНГ	Попутный нефтяной газ
Установка РОСК	Установка регенерации отработанной серной кислоты
СВИТ	Система внедрения инновационных технологий
Сейсморазведочные работы	Геофизические методы исследования земной коры, основанные на изучении искусственно возбуждаемых упругих волн
УЗК	Установка замедленного коксования
УСКА	Установка сернокислотного алкилирования (уска)
ФСФР	Федеральная служба по финансовым рынкам
Хеджирование	Страхование, снижение риска от потерь, обусловленных неблагоприятными для продавцов или покупателей изменениями рыночных цен на товары в сравнении с теми, которые учитывались при заключении договора
ЦГП	Целевая газовая программа
ЦДУ ТЭК	Центральное диспетчерское управление топливно-энергетического комплекса
ЦПС	Центральный пункт сбора
Чистый долг	Общий долг за вычетом денежных средств и их эквивалентов и краткосрочных финансовых вложений
CAPEX (сокр. от англ. capital expenditure)	Капитальные затраты
Downstream	Блок переработки и сбыта
EBITDA (сокр. от англ. Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	Прибыль до вычета процентов и налога на прибыль, скорректированная на неоперационные доходы и расходы, износ и амортизацию
D&O	Страхование ответственности директоров
HSE (сокр. от англ. Health, Safety, Environment)	Охрана труда, промышленная безопасность и экология
Upstream	Блок разведки и добычи

Прочее

Общие сведения: данные о Компании

Дата государственной регистрации Открытого акционерного общества «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» и регистрационный номер:

- Дата государственной регистрации общества как юридического лица: 13 января 1995 г.
- Номер постановления о государственной регистрации: 60
- Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: 15 октября 2002 г.
- Серия и номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г.: серия 02 № 004176539
- Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества: 1020202555240.

Основные виды деятельности Общества:

- добыча сырой нефти и природного газа, предоставление услуг в этих областях;
- добыча нефтяного (попутного) газа и газового конденсата;
- добыча и обогащение марганцевых руд;
- добыча торфа и прочих видов полезных ископаемых;
- производство промышленной продукции нефтепереработки, нефтехимии и химии;
- переработка нефти, природного газа, производство и реализация нефтехимических продуктов;
- торгово-закупочная деятельность (с созданием собственных торговых точек) продукцией производственно-технического назначения (в том числе нефтью, продуктами нефтепереработки и нефтехимии), автомобилями, другими транспортными средствами, а также запасными частями и комплектующими изделиями к ним;
- деятельность по организации, содержанию и эксплуатации автозаправочных станций и автогазонаполнительных заправочных станций.

Контактная информация

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть»

Сокращенное наименование: ОАО АНК «Башнефть»

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

Справочная служба Компании:

Тел.: (347) 261-61-61

Тел.: (495) 228-15-96

Контакты в Москве: 125047, Россия, г. Москва, 1-я Тверская-Ямская, д. 5,

Тел.: (495) 228-15-96

Факс: (495) 228-15-97

Для акционеров:

Отдел по работе с акционерами:

Департамент корпоративных отношений ОАО АНК «Башнефть»

Тел.: (495) 228-15-96, (347) 361-61-33

Факс: (347) 279-74-19

Электронная почта: pharkhutdinovaRV@bashneft.ru

Для институциональных инвесторов:

Департамент по связям с инвесторами ОАО АНК «Башнефть»

Тел.: (495) 228-15-96

Факс: (495) 228-15-97

Электронная почта: ir@bashneft.ru

Аудитор отчетности Общества по российским стандартам:

ООО «ФинЭкспертиза»

Место нахождения: 129110, г. Москва, Проспект Мира, д. 69

Тел.: (495) 775-22-00

Факс: (495) 775-22-00

Электронная почта: info@finexpertiza.ru

Аудитор отчетности Общества по международным стандартам:

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Место нахождения: РФ, Москва, 125047, ул. Лесная, д. 5, стр. «Б»

Тел.: (495) 787-06-00

Электронная почта: obarinoval@deloitte.ru

Регистратор Общества:

ОАО «Реестр»

Место нахождения: РФ, 119021, г. Москва, Зубовская пл., д. 3, стр. 2.

Тел.: (495) 617-01-01

Факс: (495) 680-80-01

Электронный адрес: reestr@aoreestr.ru

Веб-сайт Общества: www.bashneft.ru

Месяц и год выхода отчета Июнь 2013 г.

