

# **ОАО «Нефтяная компания «Альянс» и дочерние предприятия**

**Сокращенная консолидированная финансовая  
отчетность**

за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2013 года (неаудировано)

# ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	<b>Страница</b>
СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА:	
Консолидированный отчет о прибылях или убытках	1-2
Консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	4-5
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9-14

# ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в миллионах рублей

При- меча- ние	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года
<b>ПРОДОЛЖАЮЩАЯСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>				
<b>Выручка</b>				
Выручка от продажи нефти	1,271	644	1,045	666
Выручка от продажи нефтепродуктов	44,698	23,215	39,832	20,471
Выручка от прочей реализации	2,128	1,136	4,143	1,274
	<b>48,097</b>	<b>24,995</b>	<b>45,020</b>	<b>22,411</b>
<b>Себестоимость</b>				
Себестоимость добычи нефти	(252)	(128)	(192)	(118)
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	5 (36,826)	(18,753)	(32,922)	(17,625)
Себестоимость прочей реализации	(1,478)	(726)	(3,720)	(1,063)
Амортизация и износ нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов	(732)	(384)	(426)	(235)
	<b>8,809</b>	<b>5,004</b>	<b>7,760</b>	<b>3,370</b>
<b>Валовая прибыль</b>				
Коммерческие расходы	6 (4,411)	(2,234)	(3,655)	(1,907)
Административные расходы	(598)	(307)	(544)	(279)
Амортизация сбытовых и прочих активов	(285)	(142)	(255)	(130)
Прочие операционные (расходы)/доходы, нетто	(85)	(57)	45	(18)
Доля в прибыли зависимого и совместного предприятий	260	137	6	8
	<b>3,690</b>	<b>2,401</b>	<b>3,357</b>	<b>1,044</b>
<b>Операционная прибыль</b>				
Процентный доход	504	197	808	401
Финансовые расходы (Убыток)/прибыль от производных финансовых инструментов	(1,269)	(626)	(1,156)	(597)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(115)	(101)	24	(334)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(1,547)	(1,274)	(559)	(2,216)
	<b>1,263</b>	<b>597</b>	<b>2,474</b>	<b>(1,702)</b>
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>				
(Расход)/экономия по текущему налогу на прибыль	(635)	(375)	(706)	132
Экономия по отложенному налогу на прибыль	220	134	142	99
	<b>848</b>	<b>356</b>	<b>1,910</b>	<b>(1,471)</b>
<b>Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности</b>				

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) ПРОДОЛЖЕНИЕ в миллионах рублей

При- меча- ние	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года
<b>ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>				
Прибыль за период от прекращенной деятельности	-	-	913	445
<b>ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД</b>	<b>848</b>	<b>356</b>	<b>2,823</b>	<b>(1,026)</b>
<b>Принадлежащая:</b>				
Акционеру материнской компании	759	324	2,722	(1,052)
Неконтролирующим акционерам	89	32	101	26
	<b>848</b>	<b>356</b>	<b>2,823</b>	<b>(1,026)</b>
<b>Прибыль/(убыток) на акцию</b>				
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	888,000	888,000	888,000	888,000
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности (в рублях)	855	365	3,065	(1,185)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся деятельности (в рублях)	855	365	2,042	(1,684)

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ  
И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)  
в миллионах рублей

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года
Прибыль/(убыток) за период	848	356	2,823	(1,026)
Прочий совокупный доход				
Доходы, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыли или убытки				
Эффект пересчета зарубежных предприятий	41	32	10	41
Доходы, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки				
Эффект пересчета зарубежных предприятий	167	114	39	170
Итого прочий совокупный доход	208	146	49	211
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД</b>	<b>1,056</b>	<b>502</b>	<b>2,872</b>	<b>(815)</b>
Принадлежащий:				
Акционеру материнской компании	926	438	2,761	(882)
Неконтролирующим акционерам	130	64	111	67
	<b>1,056</b>	<b>502</b>	<b>2,872</b>	<b>(815)</b>

# ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в миллионах рублей

	Примечание	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	7	59,720	54,627
Гудвилл		357	357
Вложения в совместное и зависимое предприятия		7,135	6,851
Финансовые активы	8	2,233	4,183
Отложенные налоговые активы		256	169
Прочие активы		40	45
		<b>69,741</b>	<b>66,232</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товарно-материальные запасы		6,804	6,634
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	5,170	2,528
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		7,435	8,175
Предоплата по налогу на прибыль		513	108
Авансы выданные и расходы будущих периодов		2,801	4,674
Финансовые активы	8	953	10,465
Денежные средства с ограничением по использованию		10	817
Денежные средства и их эквиваленты		5,171	2,875
		<b>28,857</b>	<b>36,276</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>98,598</b>	<b>102,508</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал		998	998
Добавочный капитал		1,896	1,886
Накопленный резерв курсовых разниц		154	(13)
Нераспределенная прибыль		40,008	39,249
<b>Капитал акционера материнской компании</b>		<b>43,056</b>	<b>42,120</b>
Доля неконтролирующих акционеров		1,521	1,410
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>44,577</b>	<b>43,530</b>

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) ПРОДОЛЖЕНИЕ в миллионах рублей

	Приме- чание	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	10	33,069	41,596
Отложенные налоговые обязательства		1,541	1,679
Резерв на вывод основных средств из эксплуатации и восстановление месторождений		2	6
Пенсионные обязательства		236	222
		<b>34,848</b>	<b>43,503</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	10	12,050	8,513
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2,580	1,990
Авансы полученные и начисленные расходы	11	3,044	3,590
Задолженность по налогу на прибыль		65	162
Прочие налоги к уплате		1,137	1,038
Производные финансовые инструменты		297	182
		<b>19,173</b>	<b>15,475</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>54,021</b>	<b>58,978</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>98,598</b>	<b>102,508</b>

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)

в миллионах рублей

	Капитал акционера материнской компании					Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Накопленный резерв курсовых разниц	Нераспределенная прибыль	Итого		
<b>1 января 2012 года</b>	<b>998</b>	<b>496</b>	<b>112</b>	<b>30,618</b>	<b>32,224</b>	<b>1,209</b>	<b>33,433</b>
Прибыль за период	-	-	-	2,722	2,722	101	2,823
Прочий совокупный доход	-	-	39	-	39	10	49
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39</b>	<b>2,722</b>	<b>2,761</b>	<b>111</b>	<b>2,872</b>
<b>30 июня 2012 года</b>	<b>998</b>	<b>496</b>	<b>151</b>	<b>33,340</b>	<b>34,985</b>	<b>1,320</b>	<b>36,305</b>
Прибыль за период	-	-	-	5,909	5,909	187	6,096
Прочий совокупный убыток	-	-	(164)	-	(164)	(42)	(206)
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(164)</b>	<b>5,909</b>	<b>5,745</b>	<b>145</b>	<b>5,890</b>
Эффект от изменения долей владения в дочерних предприятиях	-	18	-	-	18	(33)	(15)
Выбытие дочернего предприятия	-	1,372	-	-	1,372	(22)	1,350
<b>31 декабря 2012 года</b>	<b>998</b>	<b>1,886</b>	<b>(13)</b>	<b>39,249</b>	<b>42,120</b>	<b>1,410</b>	<b>43,530</b>
Прибыль за период	-	-	-	759	759	89	848
Прочий совокупный доход	-	-	167	-	167	41	208
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>167</b>	<b>759</b>	<b>926</b>	<b>130</b>	<b>1,056</b>
Эффект от изменения долей владения в дочерних предприятиях	-	10	-	-	10	(19)	(9)
<b>30 июня 2013 года</b>	<b>998</b>	<b>1,896</b>	<b>154</b>	<b>40,008</b>	<b>43,056</b>	<b>1,521</b>	<b>44,577</b>

# ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в миллионах рублей

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года
<b>Операционная деятельность</b>		
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	1,263	2,474
Прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности	-	1,175
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1,263</b>	<b>3,649</b>
<b>Корректировки:</b>		
Амортизация и износ	1,017	856
Процентный доход	(504)	(824)
Финансовые расходы	1,269	1,159
Убыток/(прибыль) от производных финансовых инструментов	115	(24)
Убыток от курсовых разниц, нетто	1,547	492
Прочие	(139)	155
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале</b>	<b>4,568</b>	<b>5,462</b>
<b>Изменения в оборотном капитале</b>		
Увеличение товарно-материальных запасов	(191)	(1,569)
Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных и расходов будущих периодов	102	942
Уменьшение кредиторской задолженности, авансов полученных и начисленных расходов	(366)	(3,126)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>4,113</b>	<b>1,710</b>
Налог на прибыль уплаченный	(1,147)	(1,177)
Проценты уплаченные	(1,140)	(1,224)
<b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) операционной деятельности, нетто</b>	<b>1,826</b>	<b>(691)</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Инвестиции в нефтедобывающие активы	(231)	(443)
Инвестиции в нефтеперерабатывающие активы	(3,704)	(3,817)
Инвестиции в сбытовые и прочие активы	(351)	(538)
Проценты капитализированные и уплаченные	(1,073)	(893)
Проценты полученные	578	847
Предоставленные займы	(2,691)	(2,100)
Поступления от погашения займов	14,117	2,531
Прочие операции по инвестиционной деятельности, нетто	57	20
<b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) инвестиционной деятельности, нетто</b>	<b>6,702</b>	<b>(4,393)</b>

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)

#### ПРОДОЛЖЕНИЕ

в миллионах рублей

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года
<b>Финансовая деятельность</b>		
Поступления от кредитов и займов	5,239	10,097
Погашение кредитов и займов	(12,264)	(6,710)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров в дочерних предприятиях	(8)	(10)
<b>Денежные средства, (направленные на)/полученные от финансовую деятельность, нетто</b>	<b>(7,033)</b>	<b>3,378</b>
Влияние изменения валютных курсов на остатки денежных средств, деноминированных в иностранной валюте	(11)	(13)
Эффект пересчета зарубежных предприятий	5	23
<b>Изменение денежных средств, их эквивалентов и денежных средств с ограничением по использованию</b>	<b>1,489</b>	<b>(1,696)</b>
Денежные средства, их эквиваленты и денежные средства с ограничением по использованию на начало периода	3,692	4,415
<b>Денежные средства, их эквиваленты и денежные средства с ограничением по использованию на конец периода</b>	<b>5,181</b>	<b>2,719</b>

# **ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

## **ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в миллионах рублей**

---

### **1. ОРГАНИЗАЦИЯ**

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс» («Компания») учреждено 26 ноября 2001 года в Москве, Российская Федерация. Центральный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 119002, Москва, пер. Сивцев Вражек, 39. Компания и ее дочерние предприятия («Группа») являются вертикально интегрированной нефтяной группой, осуществляющей добычу и переработку нефти, транспортировку и сбыт нефтепродуктов.

Единственным акционером Компании по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов являлась Alliance Oil Company, зарегистрированная на Бермудских островах.

### **2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не содержит всей информации и раскрытий, необходимых для включения в полный комплект финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), и поэтому должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО.

### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**

При составлении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности использовались те же принципы учета, представления информации и методы расчета, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением реклассификации, описанной в Примечании 4.

Ряд пересмотренных стандартов и интерпретаций вступили в силу с отчетного периода и были учтены при составлении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности оценивается руководством Группы как незначительное.

### **4. РЕКЛАССИФИКАЦИИ**

В предыдущие отчетные периоды определенные виды транспортных расходов были представлены в составе коммерческих расходов. Начиная с 4 квартала 2012 года данные транспортные расходы были реклассифицированы в состав себестоимости реализованных нефтепродуктов. Сравнительная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была изменена для обеспечения сопоставимости данных. Данная реклассификация была вызвана решением руководства улучшить представление результатов операционной деятельности за счет классификации транспортных расходов по доставке покупных нефтепродуктов в соответствии с их сущностью.

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)  
в миллионах рублей

	До реклас- сификации	После реклас- сификации	Эффект
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	32,647	32,922	275
Коммерческие расходы	3,930	3,655	(275)
			-

### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года
Приобретение нефти для переработки	20,406	9,794	18,342	10,014
Транспортные расходы	9,368	4,746	7,494	4,044
Приобретение нефтепродуктов для перепродажи	3,685	2,691	4,083	2,002
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1,616	682	1,948	1,014
Заработная плата и социальные взносы	542	280	545	260
Прочие затраты	1,209	560	511	291
	<b>36,826</b>	<b>18,753</b>	<b>32,922</b>	<b>17,625</b>

### 6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2012 года	Три месяца, закончив- шихся 30 июня 2012 года
Транспортные расходы	2,674	1,355	1,969	1,057
Заработная плата и социальные взносы	919	459	937	474
Ремонт и текущее обслуживание оборудования	244	129	202	100
Коммунальные услуги	135	52	129	44
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	113	57	107	52
Страхование	47	23	50	22
Реклама и маркетинговые услуги	36	19	34	19
Аренда	41	25	31	15
Затраты на таможенные процедуры и оформление	29	15	33	15
Прочие затраты	173	100	163	109
	<b>4,411</b>	<b>2,234</b>	<b>3,655</b>	<b>1,907</b>

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в миллионах рублей

#### 7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 6,103 млн. рублей (2012: 5,556 млн. рублей), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией ОАО «Хабаровский НПЗ» – 5,460 млн. рублей (2012: 4,868 млн. рублей).

За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 3,136 млн. рублей (2012: 3,730 млн. рублей), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией ОАО «Хабаровский НПЗ» – 2,677 млн. рублей (2012: 3,370 млн. рублей).

#### 8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 года финансовые активы уменьшились на 11,462 млн. рублей по сравнению с 31 декабря 2012 года в основном за счет погашения долгосрочных и краткосрочных займов, выданных связанным сторонам.

#### 9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2013 года торговая и прочая дебиторская задолженность увеличилась на 2,642 млн. рублей по сравнению с 31 декабря 2012 года в основном за счет роста дебиторской задолженности от связанных и третьих сторон по реализации нефтепродуктов.

#### 10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2013 года			Итого
	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	
Неконвертируемые облигации, рубли	8.85%-9.75% Libor6m	19,930	429	20,359
Кредиты и займы, доллары США	+5.50%-10.00% Euribor6m	17,196	323	17,519
Кредиты и займы, евро	+5.50%-10.50%	6,983	158	7,141
Кредиты и займы, рубли	10.50%	100	-	100
<b>Итого кредиты и займы</b>		<b>44,209</b>	<b>910</b>	<b>45,119</b>
Текущая часть, подлежащая погашению в течение года				(12,050)
<b>Долгосрочная часть кредитов и займов</b>				<b>33,069</b>

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО)  
в миллионах рублей

	31 декабря 2012 года			Итого
	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	
Неконвертируемые облигации, рубли	8.85%-9.75% Libor6m	19,903	434	20,337
Кредиты и займы, доллары США	+5.50%-10.00% Euribor6m	17,541	313	17,854
Кредиты и займы, евро	+5.50%-10.50%	6,755	163	6,918
Кредиты и займы, рубли	10.90%	5,000	-	5,000
<b>Итого кредиты и займы</b>		<b>49,199</b>	<b>910</b>	<b>50,109</b>
Текущая часть, подлежащая погашению в течение года				(8,513)
<b>Долгосрочная часть кредитов и займов</b>				<b>41,596</b>

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов кредиты и займы были обеспечены:

- залогом акций ОАО «Хабаровский НПЗ», составляющих 97.62% от доли владения Группы (2012: 97.73%);
- залогом основных средств с остаточной стоимостью 3,959 млн. рублей (2012: 3,835 млн. рублей);
- финансовыми гарантиями, предоставленными Alliance Oil Company Ltd., акционером Компании.

В таблице ниже представлены данные об ожидаемых сроках погашения кредитов и займов Группы по состоянию на 30 июня 2013 года, включая начисленные проценты, на основе недисконтированных платежей:

	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
В течение первого года	11,184	3,919	15,103
В течение второго года	2,708	2,878	5,586
Более двух лет	31,263	8,265	39,528
<b>Итого предполагается к погашению</b>	<b>45,155</b>	<b>15,062</b>	<b>60,217</b>

Процентные платежи рассчитываются на основе процентной ставки, действовавшей на 30 июня 2013 года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа привлекла финансирование в размере 5,239 млн. рублей, также были погашены кредиты и займы в размере 12,264 млн. рублей.

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЪЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в миллионах рублей

Финансовые расходы состоят в основном из процентов по кредитам и займам. Финансовые расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составили 1,269 млн. рублей (2012: 1,159 млн. рублей (включая прекращенную деятельность)). Увеличение произошло за счет уменьшения суммы капитализированных процентов в связи с вводом в эксплуатацию в декабре 2012 года части нефтеперерабатывающих активов в рамках реконструкции Хабаровского НПЗ.

#### 11. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2013 года авансы полученные и начисленные расходы сократились на 546 млн. рублей по сравнению с 31 декабря 2012 года в основном в результате отгрузки нефтепродуктов в счет ранее полученных авансов.

#### 12. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся: акционер, зависимые и совместные предприятия и предприятия, которыми владеют или которые контролируют те же компании, что и Группу.

В таблице ниже представлены существенные остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов:

	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
<b>Акционер</b>		
Финансовые активы	126	112
<b>Зависимое и совместное предприятия</b>		
Авансы полученные и начисленные расходы	76	61
Торговая и прочая дебиторская задолженность	53	-
<b>Прочие связанные стороны</b>		
Кредиты и займы	14,757	13,631
Финансовые активы	2,192	13,496
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2,743	1,210
Торговая и прочая кредиторская задолженность	450	471
Авансы выданные	85	81
Авансы полученные и начисленные расходы	34	1,827

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 годов финансовые активы включали займы выданные.

## ОАО «НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬЯНС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА (НЕАУДИРОВАННО) в миллионах рублей

В таблице ниже представлены существенные операции со связанными сторонами:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
<b>Зависимое и совместное предприятия</b>		
Выручка	1,439	1,051
Приобретение товаров	1,773	663
Предоставление займов зависимым компаниям	210	360
Возврат займов зависимыми компаниями	210	360
<b>Прочие связанные стороны</b>		
Выручка	13,749	16,685
Приобретение услуг	772	776
Приобретение товаров	1,355	4,778
Процентный доход	434	767
Финансовые расходы	463	415
Проценты капитализированные по кредитам	223	262
Благотворительность	2	127
Предоставление займов связанным сторонам	2,136	1,619
Возврат займов связанными сторонами	13,759	2,171

В 2010 году функции управления Группой были переданы ООО «Нефтяная Компания Альянс» УК» (ранее ООО «Альянс Менеджмент»), компании, находящейся под контролем акционера Группы. Сумма вознаграждения за услуги управления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составила 450 млн. рублей (2012: 459 млн. рублей).

### 13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действовавших на 30 июня 2013 года, сумма капитальных затрат будущих периодов составила 15,429 млн. рублей (31 декабря 2012: 12,957 млн. рублей).