

**ОАО «Якутская Топливо-Энергетическая
Компания»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая информация
(Неаудированная)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	7-23

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	<u>30 июня 2014</u>	<u>31 декабря 2013</u>
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	5 465 850	5 091 660
Разведочные и оценочные активы	8	1 106 626	1 097 386
Авансы по строительству и приобретению объектов основных средств		342 854	221 856
Долгосрочные займы выданные	9	247 500	202 500
Прочие долгосрочные активы		13 128	11 392
Итого внеоборотные активы		7 175 958	6 624 794
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	10	535 564	532 708
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	5	283 079	488 828
Предоплата по текущему налогу на прибыль		-	5 972
Предоплаты по прочим налогам	11	17 195	14 859
Авансы поставщикам и прочие расходы будущих периодов	12	40 966	52 429
Краткосрочные векселя и займы выданные	13	119 663	358 872
Денежные средства и эквиваленты		739 155	354 233
Итого оборотные активы		1 735 622	1 807 901
ИТОГО АКТИВЫ		8 911 580	8 432 695
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Акционерный капитал	14	826 919	826 919
Выкупленные собственные акции	14	(295)	(295)
Прочие резервы		(2 209)	(2 209)
Нераспределенная прибыль		3 799 193	3 411 141
Капитал, причитающийся акционерам Компании		4 623 608	4 235 556
Неконтрольная доля участия		(1 462)	(1 462)
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		4 622 146	4 234 094
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Заемные средства		2 982 940	2 980 581
Отложенные налоговые обязательства		420 207	362 386
Долгосрочное обязательство по пенсионным выплатам		108 906	108 044
Резерв на покрытие обязательств по выбытию активов		67 627	67 116
Итого долгосрочные обязательства		3 579 680	3 518 127
Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	15	78 500	78 249
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	16	154 295	94 146
Авансы, полученные от заказчиков		75 455	36 348
Прочие краткосрочные обязательства	18	145 413	129 443
Текущие обязательства по налогу на прибыль		897	-
Задолженность по прочим налогам	17	255 194	342 288
Итого краткосрочные обязательства		709 754	680 474
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 289 434	4 198 601
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 911 580	8 432 695

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Выручка	19	2 804 785	2 718 843
Себестоимость продаж	20	(1 243 978)	(1 165 778)
Валовая прибыль		1 560 807	1 553 065
Коммерческие расходы	21	(197 108)	(135 062)
Общие и административные расходы	22	(321 382)	(318 314)
Прочие операционные расходы, нетто	24	15 107	(105 690)
Операционная прибыль		1 057 424	993 999
Финансовые доходы	25	51 714	89 880
Финансовые расходы	25	(60 149)	(89 435)
Прибыль до налогообложения		1 048 989	994 444
Текущий налог на прибыль		(198 340)	(241 703)
Отложенный налог на прибыль		(57 820)	(1 657)
ПРИБЫЛЬ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД		792 829	751 084
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		792 829	751 084
Прибыль, причитающаяся:			
- акционерам Компании		792 829	750 064
- неконтролирующим участникам дочернего общества			1 020
Прибыль за период		792 829	751 084
Итого совокупный доход, причитающийся:			
- акционерам Компании		792 829	750 064
- неконтролирующим участникам дочернего общества			1 020
Итого совокупный доход за период		792 829	751 084
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли, причитающейся акционерам Компании - базовая и разводненная (в российских рублях)		0,96	0,91
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода – базовое и разводненное		826 819 375	826 819 375

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Акционерный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, приходящийся на акционеров Компании	Неконтролирующая доля участия	Итого
Остаток на 1 января 2013 г.		826 919	(295)	(2 209)	2 847 983	3 672 398	(2 798)	3 669 600
Прибыль за период		-	-	-	1 329 179	1 329 179	1 336	1 330 515
Прочий совокупный расход		-	-	-	3 334	3 334	-	3 334
Итого совокупный доход за год закончившийся 31 декабря 2013 года		-	-	-	1 332 513	1 332 513	1 336	1 333 849
Дивиденды		-	-	-	(769 355)	(769 355)	-	(769 355)
Остаток на 31 декабря 2013 г.		826 919	(295)	(2 209)	3 411 141	4 235 556	(1 462)	4 234 094
Прибыль за период		-	-	-	792 829	792 829		792 829
Итого совокупный доход за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года		-	-	-	792 829	792 829		792 829
Дивиденды	14	-	-	-	(404 777)	(404 777)	-	(404 777)
Остаток на 30 июня 2014 г.		826 919	(295)	(2 209)	3 799 193	4 623 608	(1 462)	4 622 146

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		Шесть месяцев, закончивш иеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончивш иеся 30 июня 2013 года
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		1 048 989	994 444
Поправки на:			
Изменение износа и амортизации	7	119 899	119 808
Убыток от выбытия, списания и обесценения основных средств		6 759	(74)
Финансовые расходы, нетто		8 435	(445)
Изменение резерва под снижение стоимости запасов		2 073	(332)
Изменение резерва, списание задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, векселей и кредиторской задолженности		(7 781)	16 481
Пенсионные обязательства		(3 241)	(1 266)
Резерв по неиспользованным отпускам		26 393	38 379
Прочие неденежные операционные (доходы)/ расходы		102	573
Денежные средства от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		1 201 628	1 167 568
Уменьшение задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности		197 349	406 203
Увеличение товарно-материальных запасов		(4 965)	(95 037)
Увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочей кредиторской задолженности		65 055	(371 994)
Денежные средства от операционной деятельности		1 459 067	1 106 740
Налог на прибыль уплаченный		(255 140)	(227 630)
Проценты уплаченные		(47 015)	(98 053)
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности		1 156 912	781 057
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(338 118)	(259 445)
Инвестиции в активы, связанные с разведкой и оценкой		(154 588)	(60 320)
Капитализированные проценты уплаченные		(124 553)	(110 042)
Поступления от продажи основных средств		1 410	2 070
Предоставление займов		(105 791)	(102 000)
Поступления от предоставленных займов		300 000	20 000
Проценты полученные		52 248	3 946
Поступления от погашения векселей		-	579 223
Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности		(369 392)	73 432
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение займов		1 000	42 250
Погашение займов		-	(1 094 250)
Уплаченные дивиденды	14	(403 598)	(372 047)
Чистая сумма денежных средств, (использованных в) / полученных от финансовой деятельности		(402 598)	(1 424 047)
Чистое (уменьшение)/увеличение суммы денежных средств и их эквивалентов		384 922	(569 558)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		354 233	682 222
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		739 155	112 664

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1 ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания» и его деятельность

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS 34) «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, для ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания («ЯТЭК», далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых – «Группа»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Ранее Компания называлась ОАО «Якутгазпром» и была переименована в 2010 году.

По состоянию на 30 июня 2014 года ООО «Инвестор» являлось непосредственной материнской компанией Группы, и конечным владельцем Группы являлся г-н Магомедов З.Г. Ни прямая материнская компания Группы, ни конечная контролирующая сторона не готовят финансовую отчетность для публикации.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании включает добычу и переработку природного газа и газового конденсата на территории Республики Саха (Якутия). В настоящий момент добыча производится на Средневилюйском и Мастахском газоконденсатных месторождениях, расположенных на расстоянии 500 км от столицы Республики Саха (Якутия), г. Якутска. Компания также имеет лицензии на геологоразведку и добычу на Толонском и Мирнинском месторождениях, расположенных в Республике Саха (Якутия). Весь газ реализуется одному покупателю (государственной компании ОАО «Сахатранснефтегаз»). Газовый конденсат либо реализуется (основным покупателем является ООО «Рутэк»), либо перерабатывается. Компания осуществляет розничную торговлю продуктами переработки через собственные и арендованные автозаправочные станции.

В октябре 2011 года Компания приобрела 60% акций ООО «Межозерное», основной деятельностью которого является геологоразведка и разработка газовых месторождений. Данное предприятие имеет две лицензии на добычу и геологоразведку на Буратинском и Майском газовых месторождениях, расположенных в Республике Калмыкия в Российской Федерации. ООО «Межозерное» отражено в отчетности как дочерняя компания. Доля неконтролирующих акционеров в ООО «Межозерное» не является существенной для Группы.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Группы

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д.4.

2 Условия ведения деятельности Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Ее экономика особенно чувствительна к ценам на газ и нефть. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований (см. примечание 30). Политическая и экономическая нестабильность, в том числе события в Украине имели и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, в том числе ослабление рубля и делают сложным привлечение иностранного финансирования. В настоящее время, есть угроза ввода санкций против России и российских чиновников, последствия которых на данном этапе сложно определить. Финансовые рынки нестабильны. Эти и другие события могут оказать существенное влияние на деятельность и финансовое положение Группы, эффект которого трудно предсказать.

3 Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в финансовой отчетности периодам.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, в этой связи руководство считает, что функциональной валютой каждой компании, входящей в состав Группы, является российский рубль. В настоящей финансовой отчетности все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте

При подготовке финансовой отчетности операции в валюте, отличной от функциональной валюты (валют), признаются по обменным курсам на дату соответствующих операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменным курсам на отчетную дату. Все неденежные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в составе прибылей и убытков в периоде их возникновения, за исключением курсовых разниц по займам, связанным с объектами незавершенного строительства, предназначенными для использования в будущем, которые включаются в стоимость этих активов. Капитализация затрат по займам включает капитализацию курсовых разниц, относящихся к займам в той степени, в которой они рассматриваются как корректировка затрат на выплату процентов. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете, которые являются корректировкой затрат на выплату процентов, представляют собой разницу между расходами по займам, которые были бы понесены, если бы компания привлекала займы в функциональной валюте, и расходами, фактически понесенными по займам, выраженным в иностранной валюте.

Обменные курсы

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
На конец отчетного периода		
Руб./1 долл. США	33,6306	32,7292
Руб./1 евро	45,8251	44,9699
	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года</u>	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года</u>
Средние курсы за период		
Руб./1 долл. США	35,0824	31,0491
Руб./1 евро	48,1140	40,7636

4 Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения при применении учетной политики

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5 Управление финансовыми рисками

Состав финансовых инструментов Группы представлен в таблице ниже:

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
<i>Финансовые активы:</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	739 155	354 233
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	283 079	488 828
Краткосрочные векселя и займы выданные	119 663	358 872
Долгосрочные векселя и займы выданные	247 500	202 500
Итого финансовые активы	<u>1 389 397</u>	<u>1 404 433</u>
<i>Финансовые обязательства:</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочие кредиторы	154 295	94 146
Заемные средства (краткосрочные)	78 500	78 249
Заемные средства (долгосрочные)	2 982 940	2 980 581
Итого финансовые обязательства	<u>3 215 735</u>	<u>3 152 976</u>

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года текущая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна справедливой стоимости.

Факторы финансового риска*Кредитный риск*

Кредитный риск заключается в том, что покупатель может не исполнить свои обязательства перед Группой в срок, что приведет к возникновению у Группы финансовых убытков. Кредитный риск возникает в результате реализации Группой продукции на условиях отсрочки платежа, а также осуществления других операций с контрагентами, в связи с чем возникают финансовые активы.

Денежные средства и их эквиваленты, займы выданные, задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность, подверженные кредитному риску, приведены ниже в максимальной сумме:

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Денежные средства и их эквиваленты	739 155	354 233
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	283 079	488 828
Краткосрочные векселя и займы выданные	119 663	358 872
Долгосрочные векселя и займы выданные	247 500	202 500
	<u>1 389 397</u>	<u>1 404 433</u>

Основная сумма денежных средств размещена в банках с кредитными рейтингами Fitch Ratings и Moody's Investors Service не ниже, чем Baa3.ru соответственно.

В состав денежных средств и их эквивалентов на 30 июня 2014 года входят депозиты, представленные в таблице:

	<u>Сумма депозита</u>	<u>Срок размещения</u>
Новосибирский филиал Номос-Банка	396 000	до 01 июля 2014
Новосибирский филиал Номос-Банка	80 000	до 04 июля 2014
ОАО «Собинбанк»	50 000	до 01 июля 2014
ОАО «Собинбанк»	134 500	до 07 июля 2014
	<u>660 500</u>	

По состоянию на 30 июня 2014 года Группа имела остатки денежных средств на общую сумму 78 655 тыс. рублей на расчетных счетах и в кассе.

5 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском того, что Группа не сможет оплатить все обязательства при наступлении срока их погашения. Группа управляет риском ликвидности, опираясь на бюджетные процедуры. При составлении бюджетов используются как метод начислений, так и кассовый метод. Управление риском ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступных финансовых ресурсов посредством обеспечения доступности кредитных средств (Примечание 15, 16). Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования источников как краткосрочного, так и долгосрочного финансирования.

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года Группа выполняла условия полученных кредитных линий, согласно которым следующие суммы были доступны для обеспечения ее кратко- и среднесрочных финансовых нужд:

	30 июня 2014	31 декабря 2013
Доступные кредитные средства, всего	3 200 000	3 200 000
Отобранная сумма	(2 999 474)	(2 999 474)
Сумма, доступная для отбора	200 526	200 526

Риски изменения процентных ставок

Группа привлекает заемные средства по фиксированным и переменным ставкам, вследствие чего подвержена процентному риску. У Группы имеются долговые обязательства с плавающей ставкой, поэтому размер ее процентных выплат подвержен колебаниям в связи с изменениями процентных ставок. Группа не использует какие-либо производные финансовые инструменты для управления риском изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск того, что изменения курсов обмена валют окажут отрицательное влияние на финансовые результаты Группы. Группа не подвержена валютному риску в связи с несущественным объемом операций в иностранной валюте.

Управление капиталом

Главная задача Группы в области управления капиталом заключается в соблюдении законодательства РФ и выполнении политики, направленной на снижение стоимости капитала.

Законодательство РФ предусматривает следующие требования к капиталу для открытых акционерных обществ:

- величина уставного капитала не может быть ниже 1 000-кратной суммы минимального размера платы труда на дату государственной регистрации компании;
- если величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то компания обязана уменьшить сумму акционерного капитала до величины ее чистых активов;
- если минимально допустимая величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то такая компания подлежит ликвидации.

По состоянию на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 года Группа выполняла все перечисленные выше требования к акционерному капиталу.

В области управления капиталом руководство Группы ставит своей целью гарантировать Группе возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов акционерам и выгод другим заинтересованным сторонам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение. Сумма капитала, которым Группа управляла по состоянию на 30 июня 2014 года, составила 4 623 608 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 4 235 556 тыс. рублей).

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Как и другие предприятия нефтегазовой отрасли, Группа осуществляет мониторинг структуры капитала с использованием коэффициента доли заемных средств и следит за тем, чтобы коэффициент не превышал значение 1,0 в долгосрочной перспективе. Коэффициент рассчитывается как отношение общей суммы задолженности к общей величине капитала. Задолженность представляет собой сумму заемных средств, включая краткосрочные и долгосрочные займы, как они отражены в отчете о финансовом положении. Общая сумма капитала равна собственному капиталу, отраженному в отчете о финансовом положении. На 30 июня 2014 года коэффициент доли заемных средств составил 0,66 (31 декабря 2013 года: 0,71).

6 Сегментная информация

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Генеральный директор Компании.

Высший орган оперативного управления не получает информацию о прибыли подразделений, поэтому технически только один операционный сегмент подлежит раскрытию. Высший орган оперативного управления анализирует финансовый результат в совокупности и в дополнение рассматривает следующие подразделения:

- Добыча – реализация природного газа. Тарифы на природный газ регулируются Федеральной службой по тарифам Российской Федерации и Региональным энергетическим комитетом Республики Саха (Якутия).
- Переработка – реализация продуктов переработки: газового конденсата, бензина, дизельного, котельного и сжиженного пропан-бутанового топлива.
- Все прочие сегменты включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Высший орган оперативного управления оценивает результаты деятельности на основании совокупной выручки, отраженной в управленческом учете за период, подготовленном на основании данных согласно Российским Стандартам Бухгалтерского Учета («РСБУ»). Расходы по сегментам анализируются в совокупности. Информация по активам и обязательствам сегментов не отражается в финансовой отчетности и не используется высшим органом оперативного управления.

В таблице ниже представлена информация по отчетному сегменту за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Выручка от сторонних компаний	2 804 785	2 718 843
Итого выручка	2 804 785	2 718 843
ЕБИТДА*	1 151 738	1 245 823

* ЕБИТДА – прибыль до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации, рассчитанная как операционная прибыль до амортизации, отраженная в управленческой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Сверка показателей выручки отчетного сегмента в отчете о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, представлена ниже:

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

6 Сегментная информация (продолжение)

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Итого выручка отчетных сегментов (Управленческий учет)	2 804 785	2 718 843
Прочая выручка, признанная в МСФО	-	-
Итого выручка (МСФО)	2 804 785	2 718 843
	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
ЕВITDA по отчетным сегментам (РСБУ)	1 151 738	1 245 823
Износ и амортизация (в соответствии с МСФО)	(119 899)	(119 808)
Изменение резервов	8 952	(55 910)
Финансовые расходы, нетто	(8 436)	445
Прочее	16 634	(76 106)
Прибыль до налогообложения (МСФО)	1 048 989	994 444

Группа осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Саха (Якутия). Весь газ реализуется одному покупателю – государственной компании ОАО «Сахатранснефтегаз».

В таблице ниже добровольно представлена информация (управленческий учет) с разбивкой по отчетным подразделениям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

	Добыча	Переработка	Все прочие сегменты	Итого по Группе
Выручка от сторонних компаний	1 579 553	1 180 140	45 092	2 804 785

В таблице ниже добровольно представлена информация (управленческий учет) с разбивкой по отчетным подразделениям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

	Добыча	Переработка	Все прочие сегменты	Итого по Группе
Выручка от сторонних компаний	1 492 481	1 200 054	26 308	2 718 843

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

7 Основные средства

	Земля	Нефтегазо- вые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное капитальное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
Остаток на 1 января 2013 г.	13 951	1 772 302	976 414	350 412	189 461	1 811 879	5 114 419
Поступления	501	-	11 824	67 643	33 963	844 638	958 569
Выбытия	-	(1 381)	(1 666)	(1 982)	(9 282)	(3 484)	(17 795)
Внутренние перемещения в составе основных средств	-	60 306	168 286	12 898	-	(241 490)	-
Капитализация расходов на демонтаж основных средств, чистое изменение	-	(73 960)	-	-	-	-	(73 960)
Остаток на 31 декабря 2013 г.	14 452	1 757 267	1 154 858	428 971	214 142	2 411 543	5 981 233
Поступления	714	570	36 155	13 121	8 132	420 684	479 376
Выбытия	-	-	(379)	(247)	(3 613)	-	(4 239)
Обесценение	-	29 541	-	852	-	(6 750)	23 643
Внутренние перемещения в составе основных средств	-	(15 599)	(14 275)	7 878	-	21 996	-
Капитализация расходов на демонтаж основных средств, чистое изменение	-	(6 874)	-	-	-	-	(6 874)
Остаток на 30 июня 2014 г.	15 166	1 764 905	1 176 359	450 575	218 661	2 847 473	6 473 139
Накопленная амортизация							
Остаток на 1 января 2013 г.	-	(255 380)	(190 515)	(140 188)	(75 437)	-	(661 520)
Начислено за год	-	(67 726)	(73 489)	(63 428)	(32 685)	-	(237 328)
Выбытия	-	686	294	1 896	6 399	-	9 275
Остаток на 31 декабря 2013 г.	-	(322 420)	(263 710)	(201 720)	(101 723)	-	(889 573)
Начислено за год	-	(34 919)	(33 193)	(35 892)	(15 895)	-	(119 899)
Выбытия	-	-	57	192	1 934	-	2 183
Остаток на 30 июня 2014 г.	-	(357 339)	(296 846)	(237 420)	(115 684)	-	(1 007 289)
Текущая стоимость							
Остаточная стоимость на 1 января 2013 г.	13 951	1 516 922	785 899	210 224	114 024	1 811 879	4 452 899
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 г.	14 452	1 434 847	891 148	227 251	112 419	2 411 543	5 091 660
Остаточная стоимость на 30 июня 2014 г.	15 166	1 407 566	879 513	213 155	102 977	2 847 473	5 465 850

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

*Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

7 Основные средства (продолжение)

Поступления в незавершенное капитальное строительство за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года представлены строительством нового комплекса по переработке газового конденсата, газового коллектора и приобретением / строительством автозаправочных станций.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года процентные расходы в сумме 124 553 тыс. рублей были капитализированы в стоимости незавершенного капитального строительства.

8 Активы, связанные с разведкой и оценкой

Активы Группы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, по состоянию на 30 июня 2014 года, включали лицензии на разведку и добычу углеводородного сырья на Мирнинском и Толонском участках, расположенных в Республике Саха (Якутия), и лицензии на разведку и добычу углеводородного сырья на Майском и Буратинском газовых месторождениях в Республике Калмыкия. Владелец лицензий на разведку и добычу углеводородного сырья на Майском и Буратинском газовых месторождениях является ООО «Межозерное», которое Компания приобрела в октябре 2011 года.

Баланс на 1 января 2013 года	907 960
Поступления	189 426
Баланс на 31 декабря 2013 года	1 097 386
Поступления	9 240
Баланс на 30 июня 2014 года	1 106 626

9 Долгосрочные векселя и займы выданные

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Векселя		
ОАО «Ленагаз»	30 500	30 500
ООО «Болтон»	15 200	15 200
За вычетом резерва под обесценение	(45 700)	(45 700)
Займы выданные		
ООО «Группа «Сумма»	215 500	110 500
ООО «Сибцветмет»	-	60 000
ООО «Инвестор»	19 000	19 000
Прочие	13 000	13 000
	<u>247 500</u>	<u>202 500</u>

Финансовые вложения включают беспроцентные векселя стоимостью 45 700 тыс. рублей, выпущенные третьими сторонами, со сроком погашения в 2013–2018 гг. которые, принимая в учет процедуру банкротства, инициализированную в отношении третьих сторон, выпустивших данные векселя, руководство Группы признало полностью обесцененными.

В 2012 году Группа выдала заем своей материнской компании, ООО «Инвестор», на сумму 19 000 тыс. рублей под процентную ставку 8% годовых и со сроком погашения 31 декабря 2012 года. Заем был пролонгирован до 30 июня 2022 года.

В 2012 году Группа выдала два займа ООО «Группа «Сумма» (связанной стороне Группы) на сумму 45 000 тыс. рублей под процентную ставку 9,15% годовых со сроком погашения 31 декабря 2013 года и на сумму 65 500 тыс. рублей под процентную ставку 10,8% годовых со сроком погашения 31 декабря 2013 года. В декабре 2013 года сроки погашения обоих займов были пролонгированы до 31 декабря 2016 года. В 2014 году ООО «Группа «Сумма» также выдан заем на сумму 55 000 тыс. рублей под процентную ставку 8,25% годовых со сроком погашения 31 декабря 2015 года и заем на сумму 50 000 тыс. рублей под процентную ставку 8,25% годовых со сроком погашения 31 декабря 2016 года.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10 Товарно-материальные запасы

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Сырье и материалы	539 003	475 138
Угледородное топливо и товары для перепродажи	82 875	141 774
Резерв под обесценение ТМЗ в отношении сырья и материалов	<u>(86 314)</u>	<u>(84 204)</u>
	<u>535 564</u>	<u>532 708</u>

Стоимость ТМЗ, отраженных в качестве расходов в течение периода и включенных в состав операционных расходов, составила 287 915 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года: 378 079 тыс. рублей).

Изменение резерва под обесценение ТМЗ:

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Сумма резерва по состоянию на 1 января 2014года	(84 204)	(73 104)
Начисление резерва	(731)	(12 952)
Списание ТМЗ	(1 379)	1 852
Сумма резерва по состоянию на 30 июня 2014 года	<u>(86 314)</u>	<u>(84 204)</u>

11 Предоплата по прочим налогам

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
НДС к возмещению	9 881	10 971
Прочие налоги	7 314	3 888
	<u>17 195</u>	<u>14 859</u>

12 Авансы поставщикам и прочие расходы будущих периодов

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Авансы, выплаченные поставщикам	49 949	59 782
За вычетом резерва под обесценение	<u>(8 983)</u>	<u>(7 353)</u>
	<u>40 966</u>	<u>52 429</u>

Изменения резерва под обесценение авансов, выплаченных поставщикам:

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Сумма резерва по состоянию на 1 января	(7 353)	(6 933)
Списание	1 930	6 085
Начисление	<u>(3 560)</u>	<u>(6 505)</u>
Сумма резерва по состоянию на 31 декабря	<u>(8 983)</u>	<u>(7 353)</u>

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

*Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

13 Краткосрочные векселя, займы выданные и депозиты

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Векселя		
ОАО «Ленагаз»	34 947	34 947
За вычетом резерва под обесценение	(34 947)	(34 947)
Займы выданные		
ООО «Сибцветмет»	113 159	52 368
Депозиты со сроком погашения от 3 до 12 месяцев	-	300 000
Прочие	6 504	6 504
	<u>119 663</u>	<u>358 872</u>

В течение 2012, 2013 и 2014 года Группа выдала займы ООО «Сибцветмет» (связанной стороне Группы) на сумму 113 159 тыс. рублей под процентную ставку 8,25%-12% годовых со сроком погашения до 30 декабря 2014 года.

Векселя ОАО «Ленагаз» на сумму 34 947 тыс. рублей, подлежащие погашению в 2010-2013 гг. согласно графику, являются просроченными и полностью обесцененными.

14 Акционерный капитал

На 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций Компании составляет 826 919 375 акций номинальной стоимостью 0,001 тыс. рублей за акцию. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса. В декабре 2012 года Группа выкупила собственные акции в количестве 100 000 акций на сумму 295 тыс. рублей.

Общая сумма начисленных дивидендов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, составила 404 777 тыс. рублей. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, выплачено дивидендов на сумму 403 598 тыс. рублей.

15 Заемные средства

	<u>30 июня 2014 года</u>	<u>31 декабря 2013 года</u>
Долгосрочные займы – третьи стороны		
ГУП «Комитет по драгоценным металлам» (ранее – ГУП «Виллюй-Инвест»)	71 041	71 041
ОАО «Сбербанк»	2 982 940	2 980 581
Минус: краткосрочная часть	(71 041)	(71 041)
Итого долгосрочные заемные средства	<u>2 982 940</u>	<u>2 980 581</u>
Краткосрочные займы – третьи стороны		
Облигации	431	431
Краткосрочные займы – связанные стороны		
Прочие	3 237	2 237
Текущая часть обязательств по долгосрочным займам		
ГУП «Комитет по драгоценным металлам»	71 041	71 041
Проценты к уплате:		
ОАО «Сбербанк»	2 884	3 780
ЗАО «Райффайзенбанк»	12	12
Облигации	49	48
Прочие	846	699
Итого краткосрочные заемные средства	<u>78 500</u>	<u>78 249</u>
Итого заемные средства	<u>3 061 440</u>	<u>3 058 830</u>

Все кредиты и займы выражены в российских рублях.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

15 Заемные средства (продолжение)

В сентябре 2013 года Группа подписала соглашение о предоставлении кредитной линии с ЗАО «Райффайзенбанк» на общую сумму 200 000 рублей со сроком погашения в 2015 году. Группа может использовать средства траншами со сроком погашения от 1 до 6 месяцев. Проценты по кредиту начисляются по ставке MosPrime 1 месяц + 2,8% в год. Кредитная линия не обеспечена.

В сентябре 2013 года Группа подписала договор об открытии невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России» на сумму 3 000 000 рублей со сроком погашения до 2020 года под ставку от 11,5% до 12,5% годовых.

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов включает беспроцентный заем, полученный от ГУП «Комитет по драгоценным металлам», который подлежал погашению 31 декабря 2012 года. По состоянию на 30 июня 2014 года обязательства не были погашены.

В качестве обеспечения кредитов в залог предоставлены основные средства в размере 240 854 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 246 951 тыс. руб).

16 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	100 030	65 838
Векселя	1 560	1 560
Прочая кредиторская задолженность	52 705	26 748
	154 295	94 146

Сумма задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность деноминирована в российских рублях.

17 Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Налог на добавленную стоимость	159 042	169 643
Налог на добычу полезных ископаемых	30 252	93 921
Акцизы	22 011	35 217
Налог на имущество	22 835	22 201
Прочие налоги	21 054	21 306
	255 194	342 288

18 Прочие краткосрочные обязательства

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Резерв по неиспользованным отпускам	98 513	72 120
Задолженность по заработной плате	20 442	32 084
Краткосрочная часть пенсионного обязательства	12 272	12 267
Дивиденды к уплате	14 186	12 972
	145 413	129 443

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19 Выручка

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Реализация – газ	1 579 553	1 492 481
Реализация – газовый конденсат и тяжелое дизельное топливо	675 195	583 761
Реализация – нефтепродукты	504 376	615 323
Реализация – прочее	45 661	27 278
	2 804 785	2 718 843

20 Себестоимость продаж

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Налог на добычу полезных ископаемых	454 452	275 243
Сырье и ТМЦ, товары для перепродажи	275 907	375 380
Вознаграждение работникам	274 016	263 584
Износ и амортизация	95 510	95 181
Налог на имущество и прочие налоги	44 267	46 422
Расходы на ремонт и эксплуатацию	40 749	28 153
Транспортные расходы	22 447	36 629
Коммунальные расходы	22 241	22 809
Расходы на аренду	3 396	1 088
Прочие производственные расходы	10 993	21 289
	1 243 978	1 165 778

В состав затрат на сырье входит себестоимость покупного топлива за шесть месяцев 2014 года в размере 2 008 тыс. рублей (за шесть месяцев 2013 года: 63 836 тыс. рублей).

21 Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Транспортные расходы	118 764	58 797
Вознаграждение работникам	43 122	44 171
Амортизация	15 277	14 515
Расходы на ремонт и эксплуатацию	5 463	5 567
Расходные материалы	3 476	2 573
Рекламные и маркетинговые расходы	2 716	2 686
Расходы по аренде (розничные продажи)	2 364	2 767
Прочие коммерческие расходы	5 926	3 986
	197 108	135 062

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)****22 Общехозяйственные и административные расходы**

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Вознаграждение работникам	197 002	201 189
Консультационные и профессиональные услуги	58 492	55 672
Расходы на услуги службы безопасности	15 651	14 549
Аудиторские и юридические услуги	11 815	9 461
Амортизация	9 104	10 112
Расходы на ремонт и эксплуатацию	5 359	4 811
Материальные затраты	5 102	2 699
Телекоммуникационные услуги	4 308	3 446
Расходы на аренду	2 444	1 537
Прочие расходы	12 105	14 838
	321 382	318 314

23 Затраты на выплаты персоналу

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Вознаграждение работникам	427 674	430 209
Страховые взносы	83 225	77 468
Пенсионные отчисления	3 241	1 267
	514 140	508 944

24 Прочие операционные расходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Благотворительность и расходы на содержание объектов социальной инфраструктуры	(24 672)	(76 772)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности, авансов по строительству/приобретению объектов основных средств	8 770	(11 425)
Доначисление налога на прибыль за 2010 и 2011 гг.	-	(27 935)
Списание дебиторской задолженности	(1 822)	
Налоговые штрафы и пени	-	(4 630)
(Убыток)/прибыль, полученная в результате судебных процессов	2 966	(1 840)
Доход от операционной аренды	11 991	11 727
Доход от продажи материалов	764	8 021
Восстановление/ (резерв) под устаревание запасов, нетто	(2 071)	332
Доход/(убыток) от выбытия и обесценения основных средств	22 841	(776)
Доходы от списания кредиторской задолженности	833	424
Прочие доходы/(расходы), нетто	(4 493)	(2 816)
	15 107	(105 690)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**25 Финансовые доходы и расходы, нетто**

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Процентные доходы – связанные стороны	18 577	86 692
Процентные доходы – третьи стороны	33 131	3 174
Прочие доходы	6	14
Итого финансовые доходы	51 714	89 880
Процентные расходы – третьи стороны	(46 964)	(77 564)
Амортизация дисконта резерва на покрытие обязательств по выбытию активов	(7 386)	(7 017)
Прочие расходы	(5 799)	(4 854)
Итого финансовые расходы	(60 149)	(89 435)
	(8 435)	445

26 Остатки по операциям и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевым руководителям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, составила 60 489 тыс. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 81 672 тыс. рублей). Вся сумма представляет собой краткосрочные выплаты сотрудникам.

Финансовая отчетность включает следующие операции и остатки по операциям с материнской компанией:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Процентные доходы	3 156	1 528
Доходы по поручительствам	-	280
Итого доходы	3 156	1 808
	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Дебиторская задолженность	3 030	1 563
Займы выданные (Прим. 9, 13)	19 000	19 000

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

26 Остатки по операциям и операции со связанными сторонами (продолжение)

Финансовая отчетность включает следующие операции и остатки по операциям с прочими связанными сторонами:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года
Процентные доходы	15 421	85 164
Доходы по поручительствам	-	32
Прочие доходы	211	257
Итого доходы	15 632	85 453
Расходы по услугам	48 729	48 729
Расходы по аренде	1 396	1 232
Прочие расходы	-	11
Итого расходы	50 125	49 972
	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Займы выданные (Примечания 9 и 13)	330 736	223 577
Дебиторская задолженность	160 942	68 992
Займы полученные	(3 237)	(2 105)
Кредиторская задолженность	(26 539)	(42 852)

Ниже указаны прочие права и обязательства по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года (см.Примечание 27):

	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
Поручительства, выпущенные Группой на 30 июня 2014	5 831 776	-	5 831 776
Поручительства, выпущенные Группой на 31 декабря 2013	5 831 776	-	5 831 776

27 Условные и договорные обязательства и прочие риски

Судебные разбирательства

В ходе своей обычной деятельности Группа может стать одной из сторон судебных разбирательств.

Ведется судебное разбирательство с Управлением Федеральной Антимонопольной Службы по Республике Саха (Якутия) относительно включения Компании в реестр субъектов, занимающих доминирующее положение по реализации газового конденсата стабильного.

Указанное решение будет являться основополагающим при установлении цены и взаимоотношений с ГУП «ЖКХ Республики Саха (Якутия)».

В арбитражном суде рассматривается спор с ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» о взыскании излишне уплаченных денежных средств за поставку ГСМ в сумме 187 240 тыс. рублей.

Руководству Группы не известно о каких-либо других существующих на дату подписания финансовой отчетности или потенциально возможных претензиях к Группе, которые могли бы оказать существенное влияние на Группу.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы.

27 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)**Условные налоговые обязательства в Российской Федерации**

В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Вопросы охраны окружающей среды

Группа работает в нефтегазовом секторе Российской Федерации в течение длительного периода. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство, и позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения постоянно пересматривается. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики. Влияние таких изменений невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что существенных обязательств в связи с загрязнением окружающей среды, помимо отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, у Группы не имеется.

Страхование

Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2014 г. Группа имела обязательства капитального характера по приобретению основных средств на общую сумму 2 101 850 тыс. рублей (2013 г.: 240 667 тыс. рублей) (без учета НДС). Группа уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Группа уверена, что величина чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или других аналогичных обязательств.

Предоставленные поручительства

Предоставленные поручительства представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. В 2012 году Группа выдала поручительство ОАО «Сбербанк России» за ООО «Инвестор» в качестве обеспечения по кредитной линии на сумму 11 782 569 тыс. рублей на финансирование инвестиционного проекта. В случае невыполнения обязательств контрагентом, Группа будет обязана погасить стороне, в пользу которой было выдано поручительство, следующие суммы:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)

Бенефициар	Связанная сторона	Срок действия	Сумма поручительства	
			30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
ОАО «Сбербанк России»	ООО «Инвестор»	2013-2022	5 831 776	5 831 776
Предоставленные поручительства, всего:			5 831 776	5 831 776

Условные обязательства в отношении предоставленных Группой третьим сторонам поручительств в отношении своих связанных сторон, учитываются в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В 2013 году Группой не было признано никаких обязательств в консолидированной финансовой отчетности в связи с данными поручительствами, поскольку руководство уверено, что возникновение у Группы будущих денежных оттоков, связанных с настоящими поручительствами, не является вероятным.

Активы в залоге и активы с ограничением по использованию

По состоянию на 30 июня 2014 и 31 декабря 2013 гг. следующие активы Группы были заложены в качестве обеспечения по кредитам:

	Прим.	30 июня 2014 года		31 декабря 2013 года	
		Заложенный актив	Соответствующее обязательство	Заложенный актив	Соответствующее обязательство
Основные средства	7, 15	240 854	2 980 581	246 951	2 980 581

28 События после отчетной даты

За время подготовки отчетности после отчетной даты и на момент выпуска отсутствуют события, которые имеют существенное влияние на финансовые результаты за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года.