

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

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

СОДЕРЖАНИЕ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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 отчетности.....	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.	30 июня 2013	31 декабря 2012
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	4 611 485	4 452 899
Разведочные и оценочные активы	8	1 014 183	907 960
Авансы по строительству и приобретению объектов основных средств		291 064	244 461
Долгосрочные займы выданные		19 000	-
Прочие долгосрочные активы		11 341	11 317
Итого внеоборотные активы		5 947 073	5 616 637
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	9	507 121	411 752
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	5	549 660	938 333
Предоплаты по прочим налогам		15 204	19 419
Авансы поставщикам и прочие расходы будущих периодов		98 542	49 333
Краткосрочные векселя и займы выданные	10	1 207 377	1 723 600
Денежные средства и эквиваленты		112 664	682 222
Итого оборотные активы		2 490 568	3 824 659
ИТОГО АКТИВЫ		8 437 641	9 441 296
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Акционерный капитал	11	826 919	826 919
Выкупленные собственные акции	11	(295)	(295)
Прочие резервы		(2 209)	(2 209)
Нераспределенная прибыль		3 221 844	2 847 983
Капитал, причитающийся акционерам Компании		4 046 259	3 672 398
Неконтрольная доля участия		(1 778)	(2 798)
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		4 044 481	3 669 600
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства		300 449	298 790
Долгосрочное обязательство по пенсионным выплатам		110 296	107 747
Резерв на покрытие обязательств по выбытию активов		136 645	133 991
Итого долгосрочные обязательства		547 390	540 528
Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	12	3 073 245	4 143 378
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	13	314 906	644 778
Авансы, полученные от заказчиков		47 462	47 299
Прочие краткосрочные обязательства	15	180 614	143 478
Текущие обязательства по налогу на прибыль		21 211	6 777
Задолженность по прочим налогам	14	208 332	245 458
Итого краткосрочные обязательства		3 845 770	5 231 168
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 393 160	5 771 696
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 437 641	9 441 296

Прилагаемые примечания на стр. 7 - 23 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**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 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Выручка	16	2 718 843	2 475 136
Себестоимость продаж	17	(1 165 778)	(1 078 996)
Валовая прибыль		1 553 065	1 396 140
Коммерческие расходы	18	(135 062)	(92 041)
Общие и административные расходы	19	(318 314)	(284 866)
Прочие операционные расходы, нетто	21	(105 690)	(58 561)
Операционная прибыль		993 999	960 672
Финансовые доходы	22	89 880	26 608
Финансовые расходы	22	(89 435)	(102 539)
Прибыль до налогообложения		994 444	884 741
Налог на прибыль		(241 703)	(201 500)
Отложенный налог		(1 657)	(19 194)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		751 084	664 047
Итого совокупный доход за период		751 084	664 047
Прибыль, причитающаяся:			
- акционерам Компании		750 064	663 913
- неконтролирующим акционерам		1 020	134
Прибыль за период		751 084	664 047
Итого совокупный доход, причитающийся:			
- акционерам Компании		750 064	663 913
- неконтролирующим акционерам		1 020	134
Итого совокупный доход за период		751 084	664 047
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли, причитающейся акционерам Компании - базовая и разводненная (в российских рублях) в российских рублях)		0,91	0,80
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода – базовые и разводненные		826 819 375	826 919 375

Прилагаемые примечания на стр. 7 - 23 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной 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 2012 г.		826 919	-	(2 209)	2 238 781	3 063 491	(1 466)	3 062 025
Прибыль за период		-	-	-	663 913	663 913	134	664 047
Итого совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года		-	-	-	663 913	663 913	134	664 047
Остаток на 30 июня 2012 г.		826 919	-	(2 209)	2 902 694	3 727 404	(1 332)	3 726 072
Прибыль за период		-	-	-	408 218	408 218	(1 466)	406 752
Прочий совокупный расход		-	-	-	(10 604)	(10 604)	-	(10 604)
Итого совокупный доход/(убыток) за шесть месяцев, закончившихся, 31 декабря 2012 года		-	-	-	397 614	397 614	(1 466)	396 148
Дивиденды	11	-	-	-	(452 325)	(452 325)	-	(452 325)
Приобретение собственных акций	11	-	(295)	-	-	(295)	-	(295)
Остаток на 31 декабря 2012 г.		826 919	(295)	(2 209)	2 847 983	3 672 398	(2 798)	3 669 600
Прибыль за период		-	-	-	750 064	750 064	1 020	751 084
Итого совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года		-	-	-	750 064	750 064	1 020	751 084
Дивиденды	11	-	-	-	(376 203)	(376 203)	-	(376 203)
Остаток на 30 июня 2013 г.		826 919	(295)	(2 209)	3 221 844	4 046 259	(1 778)	4 044 481

Прилагаемые примечания на стр. 7 - 23 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		994 444	884 741
Поправки на:			
Изменение износа и амортизации	7	119 808	79 096
Убыток от выбытия, списания и обесценения основных средств		(74)	(2 347)
Финансовые расходы, нетто		(445)	75 931
Изменение резерва под снижение стоимости запасов		(332)	32 906
Изменение резерва, списание задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, векселей и кредиторской задолженности		16 481	30 793
Пенсионные обязательства		(1 266)	(833)
Резерв по неиспользованным отпускам		38 379	(4 531)
Прочие неденежные операционные (доходы)/ расходы		573	121
Денежные средства от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		1 167 568	1 095 877
Уменьшение задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности		406 203	12 590
Увеличение товарно-материальных запасов		(95 037)	(52 245)
Увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочей кредиторской задолженности		(371 994)	(31 934)
Денежные средства от операционной деятельности		1 106 740	1 024 288
Налог на прибыль уплаченный		(227 630)	(272 439)
Проценты уплаченные		(98 053)	(17 218)
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности		781 057	734 631
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(259 445)	(632 549)
Инвестиции в активы, связанные с разведкой и оценкой		(60 320)	(4 531)
Капитализированные проценты уплаченные		(110 042)	(43 610)
Поступления от продажи основных средств		2 070	-
Предоставление займов		(102 000)	(153 212)
Поступления от предоставленных займов		20 000	50 882
Проценты полученные		3 946	1 062
Поступления от погашения векселей		579 223	-
Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности		73 432	(781 958)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Получение займов		42 250	816 100
Погашение займов		(1 094 250)	(665 968)
Уплаченные дивиденды	11	(372 047)	-
Чистая сумма денежных средств, (использованных в) / полученных от финансовой деятельности		(1 424 047)	150 132
Чистое (уменьшение)/увеличение суммы денежных средств и их эквивалентов		(569 558)	102 805
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		682 222	64 742
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		112 664	167 547

Прилагаемые примечания на стр. 7 - 23 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(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 бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 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 2013 года ООО «Инвестор» являлось непосредственной материнской компанией Группы и основным 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 ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания» («ЯТЭК» или «Компания») включает добычу и переработку природного газа и газового конденсата на территории Республики Саха (Якутия). В настоящий момент добыча производится на Средневиллюйском и Мастахском газоконденсатных месторождениях, расположенных на расстоянии 500 км от столицы Республики Саха, 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 государственная компания ГУП «ЖКХ Республики Саха (Якутия)») либо перерабатывается. Компания осуществляет розничную торговлю продуктов переработки через собственные и арендованные газозаправочные станции.

В октябре 2011 года Компания приобрела 60% акций ООО «Межозерное», основной деятельностью которого является геологоразведка и разработка газовых месторождений. Компания также имеет две лицензии на добычу и геологоразведку на Буратинском и Майском газовых месторождениях, расположенных в Республике Калмыкия в Российской Федерации. ООО «Межозерное» отражена в отчетности как дочерняя компания.

Юридический адрес и место осуществления деятельности

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. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство определило уровень резервов под обесценение кредитов с учетом экономической ситуации и перспектив по состоянию на конец отчетного периода.

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

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

2 Условия ведения деятельности Группы (продолжение)

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике в настоящее время.

3 Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, использованной при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Основа подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетности». Данная финансовая отчетность не содержит всей информации, обязательной для раскрытия в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, и все денежные средства выражены в основном в российских рублях. 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.

Обменные курсы

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
На конец отчетного периода		
Руб./1 долл. США	32,7090	30,3727
Руб./1 евро	42,7180	40,2286
	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года</u>	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года</u>
Средние курсы за период		
Руб./1 долл. США	31,0491	30,6390
Руб./1 евро	40,7636	39,7436

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 отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

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

5 Управление финансовыми рисками

Финансовые инструменты Группы по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг., составили:

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
<i>Финансовые активы:</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	112 664	682 222
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	549 660	938 333
Краткосрочные векселя и займы выданные	1 207 377	1 723 600
Долгосрочные займы выданные	19 000	-
Итого финансовые активы	<u>1 888 701</u>	<u>3 344 155</u>
<i>Финансовые обязательства:</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочие кредиторы	314 906	644 778
Заемные средства (краткосрочные)	3 073 245	4 143 378
Итого финансовые обязательства	<u>3 388 151</u>	<u>4 788 156</u>

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 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 кредитных соглашений, 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:

Кредитный риск

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Денежные средства и их эквиваленты	112 664	682 222
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	549 660	938 333
Краткосрочные векселя и займы выданные	1 207 377	1 723 600
Долгосрочные займы выданные	19 000	-

Основная сумма денежных средств размещена в банках с кредитными рейтингами Fitch Ratings и Moody's Investors Service не ниже, чем ВВ- и Вa3 соответственно

По состоянию на 30 июня 2013 Группа имела остатки денежных средств и их эквивалентов на общую сумму в 112 664 рубля, в том числе наличные денежные средства в кассе на сумму 986 рублей, денежные средства в пути на сумму 12 420 рубля, денежные средства на расчетных в банках на сумму 98 452 рубля. Денежные средства на расчетных в банках, в основном, размещены в ЗАО «Райффайзенбанк», которому присвоен рейтинг ВВВ+ агентством Fitch Ratings и Вaa3 – агентством Moody's Investors Service.

Максимальный кредитный риск, которому подвергается Группа по группам активов, представлен балансовой стоимостью финансовых активов в отчете о финансовом положении.

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 рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступных финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных средств (Примечание 12, 13). Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования источников как краткосрочного, так и долгосрочного финансирования.

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 числом 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 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 2013 г. 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 2013 года, составила 4 046 259 рублей (31 декабря 2012 г.: 3 672 398 рублей).

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. По состоянию на 30 июня 2013 года коэффициент доли заемных средств составил 0,76 (31 декабря 2012 г.: 1,13). Превышение допустимого значения коэффициента являлось краткосрочным следствием размещения облигаций в декабре 2012 года).

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

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

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 Российский Стандартов 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 2013 года и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Выручка от сторонних компаний	2 718 843	2 363 128
Итого выручка	2 718 843	2 363 128
ЕБИТДА*	1 245 823	1 025 332

* 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 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, представлена ниже:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Итого выручка отчетных сегментов (Управленческий учет)	2 718 843	2 363 128
Выручка в составе операционных доходов и расходов	-	112 008
Итого выручка (МСФО)	2 718 843	2 475 136

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

6 Сегментная информация (продолжение)

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
ЕБИТДА по отчетным сегментам (РСБУ)	1 245 823	1 025 332
Расходы на благотворительность, не включенные в ЕБИТДА (РСБУ)	(62 411)	-
Износ и амортизация (в соответствии с МСФО)	(119 808)	(79 096)
Начисление/ (восстановление) резерва под обесценение задолженности и списание дебиторской задолженности	(31 508)	1 039
Налог на прибыль и штрафы по налогам, начисленные за прошлые годы	(29 775)	-
Резерв по неиспользованным отпускам и затраты на пенсионное обеспечение	(26 039)	(1 628)
Восстановление резерва под обесценение основных средств	850	6 683
Восстановление/(начисление) резерва под обесценение и списание ТМЗ	787	(32 340)
Финансовые расходы, нетто	445	(75 932)
Прочее	16 080	40 683
Прибыль до налогообложения (МСФО)	994 444	884 741

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 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

В таблице ниже добровольно представлена информация (управленческий учет) с разбивкой по отчетным подразделениям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

	Добыча	Переработка	Все прочие сегменты	Итого по Группе
Выручка от сторонних компаний	1 285 975	1 052 016	25 137	2 363 128

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

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

7 Основные средства

	Земля	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное капитальное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
Остаток на 1 января 2012 г.	4 562	1 692 555	772 172	239 954	135 915	446 866	3 292 024
Поступления	9 389	5 614	173 777	109 877	64 215	1 444 069	1 806 941
Выбытия	-	(13 275)	(8 804)	(8 372)	(10 669)	(35 686)	(76 806)
Обесценение	-	-	-	1 703	-	3 149	4 852
Внутренние перемещения в составе основных средств	-	-	39 269	7 250	-	(46 519)	-
Капитализация расходов на демонтаж основных средств, чистое изменение	-	87 408	-	-	-	-	87 408
Остаток на 31 декабря 2012 г.	13 951	1 772 302	976 414	350 412	189 461	1 811 879	5 114 419
Поступления	-	-	-	15 281	18 694	250 486	284 461
Выбытия	-	-	-	(2 721)	(3 213)	-	(5 934)
Обесценение	-	-	-	852	-	(2)	850
Внутренние перемещения в составе основных средств	-	-	42 350	-	-	(42 350)	-
Капитализация расходов на демонтаж основных средств, чистое изменение	-	(4 363)	-	-	-	-	(4 363)
Остаток на 30 июня 2013 г.	13 951	1 767 939	1 018 764	363 824	204 942	2 020 013	5 389 433
Накопленная амортизация							
Остаток на 1 января 2012 г.	-	(191 579)	(140 353)	(92 652)	(55 367)	-	(479 951)
Начислено за год	-	(63 801)	(53 750)	(51 727)	(26 182)	-	(195 460)
Выбытия	-	-	3 588	4 191	6 112	-	13 891
Остаток на 31 декабря 2012 г.	-	(255 380)	(190 515)	(140 188)	(75 437)	-	(661 520)
Начислено за период	-	(37 637)	(36 116)	(30 368)	(15 687)	-	(119 808)
Выбытия	-	-	-	1 199	2 181	-	3 380
Остаток на 30 июня 2013 г.	-	(293 017)	(226 631)	(169 357)	(88 943)	-	(777 948)
Текущая стоимость							
Остаточная стоимость на 1 января 2012 г.	4 562	1 500 976	631 819	147 302	80 548	446 866	2 812 073
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 г.	13 951	1 516 922	785 899	210 224	114 024	1 811 879	4 452 899
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 г.	13 951	1 474 922	792 133	194 467	115 999	2 020 013	4 611 485

7 Основные средства (продолжение)

Поступления в незавершенное капитальное строительство за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в основном представлены строительством комплекса по переработке газового конденсата, газового коллектора и капитализацией процентных расходов на строящийся комплекс.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июля 2013 года, процентные расходы в сумме 105 048 рублей были капитализированы в стоимость незавершенного капитального строительства (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 40 571 рублей).

Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые по-прежнему используются, составила 44 324 рублей по состоянию на 30 июня 2013 г. (31 декабря 2012 г.: 28 117 рублей).

8 Активы, связанные с разведкой и оценкой

Активы Группы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, по состоянию на 30 июня 2013 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 2012	822 387
Поступления	85 573
Баланс на 31 декабря 2012	907 960
Поступления	106 223
Баланс на 30 июня 2013	1 014 183

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, процентные расходы в сумме 4 994 рублей были капитализированы в составе активов, связанных с разведкой и оценкой (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 3 039 рублей).

9 Товарно-материальные запасы

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Сырье и материалы	400 662	277 954
Углеводородное топливо и товары для перепродажи	178 776	206 902
Резерв под обесценение ТМЗ в отношении сырья и материалов	(72 317)	(73 104)
	<u>507 121</u>	<u>411 752</u>

Стоимость ТМЗ, отраженных в качестве расходов в течение отчетного периода и включенных в состав операционных расходов, составила 378 079 рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 278 753 рублей).

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

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

10 Краткосрочные векселя и займы выданные

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Векселя		
ООО "СтройинжГрупп"	980 377	1 559 600
Займы выданные – третьи стороны		
ПО ЗАО "Приморнефтегазпром"	3 423	-
Займы выданные – связанные стороны		
ООО «Группа «Сумма»	110 500	110 500
ООО «Сибцветмет»	111 000	34 500
ООО "Дальпорт"	2 077	-
ООО «Инвестор»	-	19 000
	<u>1 207 377</u>	<u>1 723 600</u>

В декабре 2012 года Группой были приобретены векселя связанной компании ООО «СтройинжГрупп» на общую сумму 1 559 600 рублей со сроком платежа по предъявлении, но не ранее 20 декабря 2013 года. Процентная ставка составляет 12%. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, векселя на общую сумму 579 223 рублей были погашены досрочно.

В 2011 году Группа выдала два займа ООО «Группа «Сумма» на сумму 45 000 рублей под процентную ставку 9,15% годовых со сроком погашения 31 декабря 2012 года и на сумму 65 500 рублей под процентную ставку 10,8% годовых со сроком погашения 31 декабря 2012 года. В декабре 2012 года сроки погашения обоих займов были пролонгированы до 31 декабря 2013 года.

В течение 2012 года и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа выдала займы ООО «Сибцветмет» на общую сумму 111 000 рублей под процентную ставку 11%-12% годовых со сроком погашения от 15 ноября 2013 года по 29 марта 2014 года.

В 2012 году Группа выдала заем материнской компании, ООО «Инвестор», на сумму 19 000 рублей под процентную ставку 8% годовых и со сроком погашения 31 декабря 2012 года. Заем был пролонгирован до 30 июня 2022 года и по состоянию на 30 июня 2012 года отражен в составе долгосрочных займов выданных.

Займы, выданные связанным сторонам, представлены в Примечании 23.

11 Акционерный капитал

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 826 919 375 акций (31 декабря 2012 год.: 826 919 375 акций) номинальной стоимостью 0,001 рублей за акцию (в 2012 году: (0,001 рублей за одну 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 рублей.

Внеочередным общим собранием акционеров от 24 июня 2013 года принято решение о выплате дивидендов по результатам первого квартала 2013 года в размере 0,00023 рублей на 1 обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества.

Годовым общим собранием акционеров от 21 марта 2013 года принято решение о выплате дивидендов по результатам 2012 года в размере 0,000225 рублей на 1 обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества.

Общая сумма начисленных дивидендов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составила 376 203 рубля. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, выплачено дивидендов на сумму 372 047 рублей.

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

12 Заемные средства

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Долгосрочные займы – третьи стороны		
ГУП Комитет по драгоценным металлам	71 041	71 041
Минус: краткосрочная часть	(71 041)	(71 041)
Итого долгосрочные заемные средства	<u>-</u>	<u>-</u>
Краткосрочные займы – третьи стороны		
Облигации	2 991 180	2 990 086
ЗАО "Райффайзенбанк"	-	1 051 344
Краткосрочные займы –связанные стороны		
ООО Союз-Трейдинг	1 500	1 500
Текущая часть долгосрочных займов		
ГУП Комитет по драгоценным металлам	71 041	71 041
Проценты к уплате:		
Облигации	8 919	9 870
ЗАО "Райффайзенбанк"	-	19 021
ООО Союз-Трейдинг	605	516
Итого краткосрочные кредиты и займы	<u>3 073 245</u>	<u>4 143 378</u>
Итого заемные средства	<u><u>3 073 245</u></u>	<u><u>4 143 378</u></u>

Все займы выражены в российских рублях.

В декабре 2012 года Группа выпустила облигации серии БО-01 общей номинальной стоимостью 3 000 000 рублей. Ставка 1-4 купонов равна 12% в год. Срок гашения – 1092-й день с начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения в декабре 2013 года, в связи с чем, заем классифицирован как краткосрочный. Облигации включены в котировальный список «В» ЗАО Фондовой биржи ММВБ. Организатором размещения облигаций выступил ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ».

В июне 2011 года Группа подписала соглашение о предоставлении кредитной линии с ЗАО «Райффайзенбанк» на общую сумму 1 000 000 рублей со сроком погашения в 2015 году. Проценты по кредиту начисляются по ставке MosPrime 3 месяца + 4,8% в год. Средства по кредитной линии были полностью использованы в сентябре 2011 г. Кредитная линия обеспечена основными средствами и земельными правами. Группа добровольно погасила полную сумму кредита в январе-феврале 2013.

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов включает беспроцентный заем, полученный от ГУП «Комитет по драгоценным металлам», который подлежит погашению 31 декабря 2013 года. Заем отражается по амортизированной стоимости по ставке дисконтирования 10%. По состоянию на 30 июня 2013 года обязательства не были погашены.

В составе краткосрочных заемных средств отражен заем, выданный компанией ООО «Союз Трейдинг», по которому предусмотрена процентная ставка 12%, а срок погашения наступает 31 марта 2013 года. Погашение займа было пролонгировано до 31 декабря 2013 года.

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

12 Заемные средства (продолжение)

Информация по срокам погашения кредитов и займов (без дисконтирования):

	<u>Основная сумма долга</u>	<u>Проценты</u>
до 3 месяцев	71 041	-
от 3 до 6 месяцев	3 001 500	180 923
Итого	3 072 541	180 923

13 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	291 655	608 432
Векселя	1 560	1 560
Прочая кредиторская задолженность	21 691	34 786
	314 906	644 778

В остатки по счетам кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года включены векселя Группы со сроком погашения по требованию.

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

14 Задолженность по прочим налогам

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Налог на добавленную стоимость	100 476	109 120
Акцизы	40 132	22 630
Налог на имущество	25 563	22 538
Налог на добычу полезных ископаемых	16 998	67 286
Прочие налоги	25 163	23 884
	208 332	245 458

15 Прочие краткосрочные обязательства

	<u>30 июня 2013 года</u>	<u>31 декабря 2012 года</u>
Резерв по неиспользованным отпускам	109 717	71 338
Задолженность по заработной плате	51 432	57 018
Краткосрочная часть пенсионного обязательства	8 074	7 887
Дивиденды к уплате	11 391	7 235
	180 614	143 478

16 Выручка

	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года</u>	<u>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года</u>
Реализация – газ	1 492 481	1 285 975
Реализация – нефтепродукты	615 323	502 931
Реализация – газовый конденсат и котельное топливо	583 761	661 447
Реализация – прочее	27 278	24 783
	2 718 843	2 475 136

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

17 Себестоимость продаж

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Налог на добычу полезных ископаемых	275 243	280 263
Вознаграждение работникам	263 584	284 413
Товары для перепродажи	243 181	128 074
Сырье и ТМЦ	132 199	147 935
Износ и амортизация	95 181	69 418
Налог на имущество и прочие налоги	46 422	50 008
Транспортные расходы	36 629	45 404
Расходы на ремонт и эксплуатацию	28 153	30 183
Коммунальные расходы	22 809	22 882
Расходы на проведение геологоразведочных работ	2 119	4 645
Прочие производственные расходы	20 258	15 771
	1 165 778	1 078 996

18 Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Транспортные расходы	58 797	37 158
Вознаграждение работникам	44 171	34 353
Амортизация	14 515	4 276
Расходы на ремонт и эксплуатацию	5 567	5 691
Расходы по аренде (розничные продажи)	2 767	1 406
Рекламные и маркетинговые расходы	2 686	1 212
Прочие коммерческие расходы	6 559	7 945
	135 062	92 041

19 Общехозяйственные и административные расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Вознаграждение работникам	201 189	185 112
Консультационные и профессиональные услуги	55 672	41 135
Расходы на услуги службы безопасности	14 549	14 256
Амортизация	10 112	5 402
Аудиторские и юридические услуги	9 461	5 729
Расходы на ремонт и эксплуатацию	4 811	9 725
Телекоммуникационные услуги	3 446	3 344
Материальные затраты	2 699	2 744
Расходы на аренду	1 537	1 252
Прочие расходы	14 838	16 167
	318 314	284 866

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

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

20 Затраты на выплаты персоналу

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Вознаграждение работникам	430 209	428 793
Страховые взносы	77 468	74 252
Пенсионные отчисления	1 267	833
	508 944	503 878

21 Прочие операционные расходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Благотворительность и расходы на содержание объектов социальной инфраструктуры	(76 772)	(20 963)
Доначисление налога на прибыль	(27 395)	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности, авансов по строительству/приобретению объектов основных средств	(12 275)	(31 254)
Списание дебиторской задолженности	(4 630)	(11 250)
Налоговые штрафы и пени	(1 840)	(1 089)
Убыток от выбытия основных средств	(776)	(4 336)
Резерв по невозмещаемым суммам входящего НДС	(186)	(121)
Доход от продажи материалов	8 021	20 479
Резерв под обесценение основных средств	850	6 683
Доходы от списания кредиторской задолженности	424	11 711
Восстановление/ (резерв) под устаревание запасов, нетто	332	(32 906)
Прочие доходы/(расходы), нетто	9 097	4 485
	(105 690)	(58 561)

22 Финансовые доходы и расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентные доходы – связанные стороны	86 192	8 978
Процентные доходы – третьи стороны	3 174	-
Прочие доходы	14	17 630
Итого финансовые доходы	89 880	26 608
Процентные расходы – третьи стороны	(77 564)	(22 131)
Амортизация дисконта резерва на покрытие обязательств по выбытию активов	(7 017)	-
Обесценение финансовых вложений	-	(76 701)
Прочие расходы	(4 854)	(3 707)
Итого финансовые расходы	(89 435)	(102 539)
Финансовые доходы и расходы, нетто	445	(75 931)

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

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

23 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 2013 года, составила 81 672 рубля (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 48 937 рублей). Все остатки представляют собой краткосрочные выплаты сотрудникам.

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

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентные доходы	1 528	-
Доходы по поручительства	280	-
Итого доходы	1 808	-
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Дебиторская задолженность	1 563	982
Кредиторская задолженность	269	-
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиты и займы выданные	19 000	19 000

Заем в сумме 19 000 рублей выдан материнской компании ООО «Инвестор» со сроком погашения до 2022 года (Примечание 10).

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

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года
Процентные доходы	85 164	2 889
Доходы по поручительства	32	987
Прочие доходы	257	12
Итого доходы	85 453	3 888
Расходы по услугам	48 729	11 657
Расходы по аренде	1 232	588
Прочие расходы	11	7
Итого расходы	49 972	12 252
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Векселя	980 377	1 559 600
Дебиторская задолженность	68 992	22 283
Кредиторская задолженность	42 852	245 585
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Кредиты и займы полученные	2 105	1 500
Кредиты и займы выданные	223 577	145 000

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

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

Срок платежа по векселям ООО «Стройинжгрупп» - по предъявлению, но не ранее 20 декабря 2013 года. (Примечание 12)

Ниже указаны прочие права и обязательства по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2013 года:

	<u>Материнская компания</u>	<u>Прочие связанные стороны</u>	<u>Итого</u>
Гарантии, выпущенные Группой на 30 июня 2013 года	5 831 776	-	5 831 776

Ниже указаны прочие права и обязательства по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2012 года:

	<u>Материнская компания</u>	<u>Прочие связанные стороны</u>	<u>Итого</u>
Гарантии, выпущенные Группой на 31 декабря 2012 года	12 065 914	1 332 528	13 398 442

Политика ценообразования

Цены в рамках операций со связанными сторонами устанавливаются в соответствии с условиями рынка.

24 Условные и договорные обязательства и прочие риски

Судебные разбирательства

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

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 Группы полагает, что существенных обязательств в связи с загрязнением окружающей среды 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.

24 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)

Страновой риск Российской Федерации

Экономика Российской Федерации, считающаяся развитой, продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. К этим чертам относятся: высокая инфляция, низкий уровень ликвидности на рынках капитала, государственная поддержка национальной валюты. Дальнейшая успешность и стабильность российской экономики в основном зависит от эффективности мер, принимаемых Правительством, а также развития реформ правовой и экономической систем.

Хозяйственная деятельность и получаемая Группой прибыль время от времени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2013 г. Компания имела обязательства капитального характера по приобретению основных средств на общую сумму 628 800 рублей (2012 г.: 618 496 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.

Гарантии

Гарантии представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг., Группа предоставила гарантии в пользу различных контрагентов, которые все без исключения классифицированы как связанные стороны в соответствии с МСУ (IAS) 24

В случае невыполнения обязательств контрагентом, Группа будет обязана погасить стороне выдавшей гарантию следующие суммы (см. Примечание 23):

Бенефициар	Связанная сторона	Срок действия	Сумма гарантии	
			30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
ОАО «Сбербанк России»	ООО «Инвестор»	2013-2022	5 831 776	11 782 569
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Союз Трейдинг»	2013	-	-
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Сумма Телеком»	2014	-	663 574
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Интэкс»	2016	-	404 254
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Инвестор»	2013	-	283 345
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Электросвязьстрой»	2013-2015	-	110 661
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Гео Плюс»	2013	-	74 539
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Контакт-С»	2012-2014	-	66 425
ОАО «Промсвязьбанк»	ООО «Стиль-Т»	2013-2014	-	13 075
Гарантии, всего:			5 831 776	13 398 442

В 2012 году группа выдала поручительство ОАО «Сбербанк России» за ООО «Инвестор» в качестве обеспечения по кредитной линии на сумму 11 782 569 на финансирование инвестиционного проекта.

Прочие гарантии относятся к деятельности по определенным договорам строительства сторон связанных с единственным участником ООО «Инвестор» и срок их действия истек на 30 июня 2013 года.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

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

24 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)

Условные обязательства, выданные третьим сторонам в отношении договоров строительства, учитываются в соответствии с МСУ (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года такие обязательства не учитывались, так как руководство уверено, что возникновение будущих денежных оттоков связанных с настоящими гарантиями менее чем вероятно.

Активы в залоге и активы с ограничением по использованию

По состоянию на 30 июня 2013 Группой не были заложены активы в качестве обеспечения (на 31 декабря 2012 г. основные средства балансовой стоимостью 92 692 рубля были заложены в качестве обеспечения обязательства в сумме 768 061 рубль).

25 События после отчетной даты

Решением Совета директоров Группы от 25 июля 2013 года рекомендовано Общему собранию акционеров Группы принять решение о выплате дивидендов по результатам полугодия 2013 года (с учетом прибыли прошлых лет) в денежной форме в размере 0,248 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Группы в срок до 19 октября 2013 года.