



**АНАЛИЗ РУКОВОДСТВОМ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАВЕРШИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ И
31 МАРТА 2013 И ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАВЕРШИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 И 2012 ГОДОВ**

Данный отчет представляет собой обзор финансового состояния и результатов деятельности ОАО «НК «Роснефть» и должен рассматриваться вместе с финансовой отчетностью Компании и примечаниями к ней за периоды, закончившиеся 30 июня 2013 и 2012 года (далее – Промежуточная **Консолидированная финансовая отчетность**). Термины «**Роснефть**», **компания «Роснефть»**, «**Компания**» и «**Группа**» в различных формах означают ОАО «НК «Роснефть» и её дочерние и зависимые общества, в том числе общества группы ТНК. Термин «**активы ТНК**» означает приобретенные компании группы ТНК-ВР, включая ее дочерние и зависимые общества. Финансовое состояние и результаты деятельности, анализируемые в данном документе, представлены консолидировано по ОАО «НК «Роснефть», включая результаты деятельности обществ группы ТНК с даты приобретения. Данный отчет содержит заявления прогнозного характера, которые связаны с рисками и неопределенностью. Фактические результаты деятельности ОАО «НК «Роснефть» могут существенно отличаться от результатов, представленных в прогнозных заявлениях, в результате влияния различных факторов.

Представленные запасы нефти и газа включают пропорциональную долю запасов зависимых и совместных предприятий и 100% долю запасов консолидируемых компаний, если не указано иное.

Все суммы в рублях указаны в миллиардах, за исключением особо оговоренных случаев. Цифры округлены, однако удельные показатели посчитаны с использованием фактических показателей.

Для пересчета тонн в баррели применяется коэффициент 7,362. Для пересчета 1000 кубических метров газа в баррели нефтяного эквивалента используется коэффициент 5,883. Для пересчета газового конденсата по ЗАО «Роспан» и пересчета жидких продуктов газопереработки в баррели нефтяного эквивалента используются коэффициенты 8,3 и 10,6, соответственно.

Обзор

ОАО «НК «Роснефть» – вертикально интегрированная компания, осуществляющая деятельность по геологоразведке и добыче нефти и газа, а также переработке, маркетингу и сбыту нефти, газа и нефтепродуктов преимущественно в России.

ОАО «НК «Роснефть» было образовано в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации №971 от 29 сентября 1995 г. С момента основания Компания существенно расширила сферу деятельности посредством естественного роста, приобретения и консолидации других компаний, а также развития новых направлений деятельности. Роснефть является лидером нефтяной отрасли Российской Федерации по размеру нефтяных запасов и объемам добычи нефти и ведет активную деятельность во всех ключевых регионах страны.

Роснефть является одной из крупнейших компаний по доказанным запасам углеводородов среди публичных компаний мирового нефтегазового рынка, а также одной из крупнейших компаний по добыче углеводородов. По состоянию на 31 декабря 2012 г. объем доказанных запасов углеводородов Компании, включая дочерние и зависимые общества ТНК, по итогам независимого аудита запасов углеводородов, выполненного компанией DeGolyer&MacNaughton, составил 39,08 млрд барр. нефтяного эквивалента, включая 30,27 млрд барр. нефти и 1 498 млрд куб.м. газа по классификации **PRMS**.

Во втором квартале 2013 г. добыча нефти Компании составила 4,19 млн барр. в сутки, а добыча природного и попутного газа Компании – 9,31 млрд куб. м.

В среднем за второй квартал 2013 г. общий объем переработки нефти на нефтеперерабатывающих предприятиях Компании на территории РФ составил 1,7 млн барр. в сутки, что составляет около 41% от общего объема добычи нефти Компании за этот же период. Текущая загрузка нефтеперерабатывающих мощностей Компании близка к максимальной. Оставшийся объем добытой нефти направляется, в основном, на экспорт в страны Европы, Азии и СНГ. Роснефти также принадлежит 50%-ная доля в Ruhr Oel GmbH, где Роснефть перерабатывает нефть как из собственных, так и из покупных ресурсов.

Финансовые и операционные показатели Компании

	За 3 месяца, закончившихся		% изме- нение	За 6 месяцев, закончившихся		% изме- нение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
Финансовые результаты, млрд руб.						
Выручка от реализации и доход от зависимых и совместных компаний	1 176	812	44,8%	1 988	1 484	34,0%
ЕВИТДА	215	156	37,8%	371	272	36,4%
Чистая прибыль	35	102	(65,7)%	137	116	18,1%
Капитальные затраты	153	95	61,1%	248	243	2,1%
Скорректированный свободный денежный поток	35*	33*	6,1%	68*	(20)	340,0%
Чистый долг	1 850	1 781	3,9%	1 850	591	213,2%
Операционные результаты						
Добыча углеводородов (тыс. барр. нефтяного эквивалента в сутки)	4 786	4 804	(0,4)%	4 804	2 628	82,8%
Добыча нефти (тыс. барр. в сутки)	4 185	4 169	0,4%	4 183	2 410	73,5%
Добыча газа (тыс. барр. нефтяного эквивалента в сутки)	602	635	(5,2)%	621	217	186,2%
Производство нефтепродуктов в России (млн т.)	19,75	12,69	55,6%	32,44	23,47	38,2%
Производство нефтепродуктов вне РФ (млн т.)	3,00	2,66	12,8%	5,66	5,24	8,0%

* скорректирован на суммы предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти в сумме 258 млрд рублей в первом полугодии 2013 года, в том числе 26 млрд рублей во втором квартале 2013 года.

Приобретение ТНК-ВР

21 марта 2013 г. компания «Роснефть» завершила приобретение 100%-ной доли участия в компании TNK-BP Limited, конечной холдинговой компании «ТНК-ВР» и ее дочерней компании TNK Industrial Holdings Limited. ТНК-ВР была третьей по величине российская компания по добыче углеводородов, действующая в основных нефтедобывающих регионах России (включая Западную Сибирь, Поволжье, Урал и Восточную Сибирь), а также обладающая активами в СНГ, Венесуэле, Вьетнаме и Бразилии. Приобретение было завершено посредством двух сделок: (i) приобретение 50%-ной доли участия в компании ТНК-ВР у компании ВР; и (ii) приобретение 50%-ной доли участия в компании ТНК-ВР у ААР.

Все хозяйственные операции, совершенные обществами группы ТНК с 21 марта 2013 года (с даты приобретения) были включены в консолидированную отчетность Компании за первый квартал в полном объеме.

По состоянию на 31 декабря 2012 года объем доказанных запасов углеводородов группы ТНК-ВР, по итогам оценок DeGolyer&MacNaughton, составил 12,29 млрд барр. нефти и 506 млрд куб.м. газа по классификации PRMS.

В связи с приобретением активов ТНК, Компании удалось значительно увеличить переработку на территории РФ и за ее пределами, за счет перерабатывающих мощностей в Рязанской, Саратовской, Ярославской областях, Нижневартовске, а также за счет договора переработки нефти в Республике Беларусь.

Компания реализовывает нефтепродукты через розничную сеть, состоящую из 2 435 АЗС, а также направляет нефтепродукты на экспорт в страны Европы, Азии и СНГ.

В первом полугодии 2013 г. активы ТНК были полностью интегрированы в процессы добычи, переработки, логистики и сбыта Компании. В результате финансовые результаты группы ТНК не должны рассматриваться отдельно от финансовых результатов Компании.

Операционные сегменты и межсегментная реализация

Деятельность Компании преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Так как географические регионы в Российской Федерации имеют по существу схожие экономические и правовые условия, Компания не раскрывает отдельно информацию по географическим сегментам. Компания также осуществляет ряд проектов за рубежом, включая геологоразведочные и добычные проекты в Алжире, Гудаутском районе в территориальных водах Абхазии, ОАЭ, Канаде, Бразилии, Вьетнаме и Венесуэле, а также имеет доли в НПЗ в Германии.

Операционные сегменты

По состоянию на отчетную дату деятельность Роснефти можно разделить на два основных операционных сегмента по природе их деятельности:

- *Геологоразведка и добыча.* Деятельность по геологоразведке, разработке месторождений, добыче нефти, газового конденсата и газа;
- *Переработка, маркетинг и сбыт.* Деятельность по переработке нефтяного сырья, а также деятельность, связанная с закупкой, транспортировкой и реализацией нефти и нефтепродуктов.

Роснефть не выделяет свои сбытовые и перевалочные подразделения в отдельный сегмент, а вместо этого включает данные виды деятельности в состав сегмента «Переработка, маркетинг и сбыт». Другие виды деятельности входят в сегмент «Корпоративные и прочие виды деятельности» и включают банковские и финансовые услуги и прочую деятельность.

Межсегментная реализация

Два основных операционных сегмента Роснефти являются взаимозависимыми: основная часть выручки одного основного сегмента входит в состав расходов другого. В частности, добывающие дочерние предприятия оказывают операторские услуги по добыче нефти холдинговой Компании ОАО «НК «Роснефть», которая реализует часть нефти на внутреннем рынке или за пределами России, а оставшуюся часть направляет для переработки на собственные нефтеперерабатывающие активы или нефтеперерабатывающие предприятия зависимых и третьих лиц. Полученные нефтепродукты реализуются оптом за рубежом или на внутреннем рынке Компанией, а также поставляются сбытовым подразделениям и дочерним предприятиям Компании для последующей оптовой и розничной реализации в России.

Значимые события второго квартала 2013 года

Роснефть и CNPC подписали соглашения о поставках нефти

21 июня 2013 г. в ходе Петербургского международного экономического форума компания «Роснефть» и компания CNPC подписали долгосрочные контракты на поставку в Китай сырой нефти. Достигнутые договоренности предусматривают поставку в Китай в течение 25 лет. Цена каждой поставки в рамках сделки будет определяться по формуле исходя из рыночных котировок цены на нефть, действующих в период соответствующей поставки.

Роснефть выходит на норвежский шельф Баренцева моря по результатам 22 лицензионного раунда

В июне Компания «РН Нордик Ойл АС», на 100% косвенно принадлежащая ОАО «НК «Роснефть», получила 20%-ную долю в лицензии PL713 площадью 1213 кв. км. Лицензия PL713 включает в себя четыре блока. «РН Нордик Ойл АС» будет разрабатывать их в качестве партнера норвежской нефтегазовой компании Statoil, которая будет оператором.

Стратегическое сотрудничество со Statoil

ОАО НК «Роснефть» и компания Statoil подписали Соглашение о Завершении сделок по разработке участков на российском шельфе в Баренцевом и Охотском морях, а именно: Лисянскому, Кашеваровскому, Персеевскому участкам и участку Магадан-1. Компании также подписали соглашение об основных принципах реализации проекта совместной опытной разработки доманиковых отложений на 12 лицензионных участках «Роснефти» в Самарской области.

Стратегическое сотрудничество с Eni

ОАО «НК Роснефть» и Eni S.p.A. подписали Соглашение о Завершении сделок по российскому шельфу (в отношении проектов Федынский и Центрально-Баренцевский в Баренцевом море и проекта в Черном море (Западно-Черноморский участок). Сторонами соглашения являются дочерняя компания НК «Роснефть» - «Rosneft JV Projects S.A.» и дочерняя компания Eni S.p.A. - «Eni Energy Russia BV».

Роснефть получила новые лицензии в Баренцевом и Черном море

4 июня 2013г. Роснефть получила две новые лицензии на разработку и добычу на Альбановском и Варнекском участках, расположенных в Баренцевом море, за 1,4 млрд рублей. Во втором квартале 2013г. Компания также получила лицензию на Гудаутский участок в Черном море и на Южно-Суворовский участок в Чеченской республике.

Роснефть и венесуэльская Corporacion Venezolana del Petroleo подписали соглашение о создании совместного предприятия

Роснефть и венесуэльская Corporacion Venezolana del Petroleo (CVP), дочернее подразделение компании PDVSA, подписали 23 мая в г. Барселона (Венесуэла) соглашение о создании совместного предприятия для разработки запасов тяжелой нефти в Венесуэле в рамках проекта «Карабобо-2».

Эффект от изменения учетной политики за сопоставимые периоды 2012 года

Компания применила комплект стандартов по консолидации: МСФО (IFRS) № 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) № 11 «Совместные предприятия», МСФО (IFRS) № 12 «Раскрытия вложений в другие организации». Комплект новых стандартов представляет новую модель контроля и подхода к учету совместной деятельности, а также новые требования по раскрытию информации. В результате применения комплекта стандартов Компания перешла с метода долевого участия к учету активов, обязательств, выручки и расходов, связанных с долей участия Компании в некоторой совместной деятельности, в соответствии с МСФО, применимыми для конкретных активов, обязательств, выручки и расходов.

Начиная с 1 января 2013 года Компания учитывает финансовые и нефинансовые показатели, относящиеся к долям Компании в ОАО «Томскнефть ВНК» и Ruhr Oel GmbH (ROG). Изменилась презентация в отчетности услуг по процессингу на заводах группы ROG. Операционные расходы по предприятиям ROG отражаются в составе операционных затрат по нефтеперерабатывающим заводам вне территории РФ.

Применение стандартов требует ретроспективного отражения результатов прошлых сопоставимых периодов. Эффект ретроспективного применения стандартов по отношению к первому и второму кварталам 2012 года представлен в таблице:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>% изме- нение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>% измене- ние</i>
	30 июня 2012 (пересчи- танный)	30 июня 2012		30 июня 2012 (пересчи- танный)	30 июня 2012	
<u>Финансовые результаты, млрд руб.</u>						
Выручка от реализации и доход от зависимых и совместных компаний	725	722	0,4%	1 484	1 479	0,3%
ЕВИТДА	96	93	3,2%	272	267	1,9%
Чистая прибыль(убыток)	(1)	(8)	87,5%	116	104	11,5%
Капитальные затраты	123	121	1,7%	243	239	1,7%
Свободный денежный поток	26	25	4,0%	(20)	(21)	(4,8)%
Чистый долг	591	585	1,0%	591	585	1,0%
<u>Финансовые коэффициенты</u>						
Маржа ЕВИТДА	13,2%	12,9%		18,3%	18,1%	
Маржа чистой прибыли	(0,1)%	(1,1)%		7,8%	7,0%	
Отношение чистого долга к ЕВИТДА, в годовом выражении	1,54	1,57		1,09	1,10	
Коэффициент ликвидности	1,61	1,68		1,61	1,68	
<u>(руб. на баррель, руб. на тонну)</u>						
ЕВИТДА в расчете на баррель нефти	457	443	3,2%	648	666	(2,7)%
Капитальные расходы на разведку и добычу в расчете на баррель нефти	324	334	(3,0)%	312	317	(1,6)%
Операционные затраты на добычу в расчете на баррель нефти	98,7	88,2	11,9%	98,2	88,2	11,3%
Операционные затраты на переработку в расчете на тонну нефти по заводам в РФ	767	760	0,9%	708	703	0,7%
Свободный денежный поток в расчете на баррель	124	125	(0,8)%	(48)	(52)	(7,7)%
<u>Операционные результаты</u>						
Добыча углеводородов (тыс. барр. нефтяного эквивалента в сутки)	2 621	2 621		2 628	2 628	
Добыча нефти (тыс. барр. в сутки)	2 413	2 413		2 410	2 410	
Добыча газа (тыс. барр. нефтяного эквивалента в сутки)	208	208		218	218	
Производство нефтепродуктов в России (млн т.)	11,21	11,21		23,47	23,47	
Производство нефтепродуктов в Германии (млн т.)	2,56	2,56		5,24	5,24	

События после отчетной даты

2 июля 2013г. Компания приобрела дополнительную долю 49% в ООО «НГК «Итера», независимой газовой компании в Российской Федерации, за 95 млрд рублей. В результате этого приобретения доля Компании в ООО «НГК «Итера» повысилась до 100%. Начиная с даты приобретения дополнительной доли, ООО «НГК «Итера» будет учитываться как 100%-е дочернее общество по методу полной консолидации.

Макроэкономические факторы, влияющие на результаты операционной деятельности

Основными факторами, оказавшими значительное влияние на операционную деятельность Роснефти за рассматриваемый период, являются:

- изменение цен на нефть, нефтепродукты и газ;
- обменный курс рубля к доллару США и темпы инфляции;
- налогообложение, в первую очередь, изменение налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ), экспортных пошлин и акцизов;
- изменение тарифов естественных монополий (на трубопроводный и железнодорожный транспорт);
- изменение цен на электроэнергию.

Изменение цен, таможенных пошлин и транспортных тарифов может оказать существенное влияние на выбор Компанией номенклатуры производимой продукции и маршрутов поставок, обеспечивающих максимальный Netback на нефть, добываемую Компанией.

Изменение цен на нефть, нефтепродукты и газ

Мировые цены на нефть подвержены серьезным колебаниям, которые обусловлены балансом спроса и предложения нефти в мире и прочими факторами. Сырая нефть Роснефти, продаваемая на экспорт, смешивается в системе нефтепроводов ОАО АК «Транснефть» с нефтью разного качества от других производителей. Торговля образующей смесью «Юралс» ведется со скидкой к марке «Брент». На нефть, экспортируемую по ВСТО, устанавливается специальная цена, которая привязана к котировке цены на нефть «Дубай».

Мировые и внутренние рыночные цены на нефтепродукты, в первую очередь, обусловлены мировым уровнем цен на нефть, уровнем спроса и предложения на рынке нефтепродуктов и уровнем конкуренции на различных рынках. Динамика цен на разные нефтепродукты различна.

В представленной таблице приведены средние цены на сырую нефть и нефтепродукты в России и в мире за анализируемые периоды в долларах США и рублях. Цены, номинированные в долларах США, переведены в рубли по среднему курсу доллара за соответствующие периоды.

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение %	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение %
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
Мировой рынок	(долл. США за баррель)			(долл. США за баррель)		
Нефть "Brent"	102,4	112,6	(9,1)%	107,5	113,3	(5,1)%
Нефть "Urals" (средняя Med и NWE)	102,1	110,8	(7,9)%	106,5	111,7	(4,7)%
Нефть "Urals" (FOB Приморск)	100,3	109,3	(8,2)%	104,8	110,3	(5,0)%
Нефть "Urals" (FOB Новороссийск)	101,2	110,1	(8,1)%	105,6	110,7	(4,6)%
Нефть "Дубай"	100,8	108,2	(6,8)%	104,5	111,2	(6,0)%
	(долл. США за тонну)			(долл. США за тонну)		
Naphtha (ср. FOB/CIF Med)	813	923	(11,9)%	868	929	(6,6)%
Naphtha (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	829	943	(12,1)%	886	945	(6,3)%
Naphtha (CFR Japan)	858	962	(10,8)%	910	820	11,0%
Fuel oil (ср. FOB/CIF Med)	580	615	(5,6)%	598	656	(8,9)%
Fuel oil (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	578	611	(5,4)%	594	654	(9,1)%
High sulphur fuel oil 180 cst (FOB Singapore)	617	641	(3,7)%	629	701	(10,3)%
Gasoil (ср. FOB/CIF Med)	870	954	(8,8)%	912	961	(5,1)%
Gasoil (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	869	958	(9,3)%	913	960	(4,9)%
Gasoil (FOB Singapore)	866	941	(8,0)%	903	953	(5,3)%
	(тыс. руб. за баррель)			(тыс. руб. за баррель)		
Нефть "Brent"	3,24	3,42	(5,3)%	3,33	3,47	(4,0)%
Нефть "Urals" (средняя Med и NWE)	3,23	3,37	(4,2)%	3,30	3,42	(3,5)%
Нефть "Urals" (FOB Приморск)	3,17	3,32	(4,5)%	3,25	3,38	(3,8)%
Нефть "Urals" (FOB Новороссийск)	3,20	3,35	(4,5)%	3,28	3,39	(3,2)%
Нефть "Дубай"	3,19	3,29	(3,0)%	3,24	3,41	(5,0)%
	(тыс. руб. за тонну)			(тыс. руб. за тонну)		
Naphtha (ср. FOB/CIF Med)	25,7	28,1	(8,5)%	26,9	28,5	(5,6)%
Naphtha (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	26,2	28,7	(8,7)%	27,5	29,0	(5,2)%
Naphtha (CFR Japan)	27,1	29,2	(7,2)%	28,2	25,1	12,4%
Fuel oil (ср. FOB/CIF Med)	18,4	18,7	(1,6)%	18,5	20,1	(8,0)%
Fuel oil (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	18,3	18,6	(1,6)%	18,4	20,0	(8,0)%
High sulphur fuel oil 180 cst (FOB Singapore)	19,5	19,5	0,0%	19,5	21,5	(9,3)%
Gasoil (ср. FOB/CIF Med)	27,5	29,0	(5,2)%	28,3	29,4	(3,7)%
Gasoil (ср. FOB Rotterdam/CIF NWE)	27,5	29,1	(5,5)%	28,3	29,4	(3,7)%
Gasoil (FOB Singapore)	27,4	28,6	(4,2)%	28,0	29,2	(4,1)%
Российский рынок (цена с акцизами, без НДС)	(тыс. руб. за тонну)			(тыс. руб. за тонну)		
Нефть	9,8	10,5	(6,7)%	10,1	10,1	0,0%
Мазут	8,4	8,3	1,2%	8,3	9,0	(7,8)%
Дизельное топливо (летнее)	24,9	24,5	1,6%	24,7	22,2	11,3%
Дизельное топливо (зимнее)	26,7	27,7	(3,6)%	27,2	24,1	12,9%
Авиакеросин	22,4	24,0	(6,7)%	23,2	23,2	0,0%
Высокооктановый бензин	25,1	26,2	(4,2)%	25,6	24,1	6,2%
Низкооктановый бензин	24,0	24,5	(2,0)%	24,3	22,6	7,5%

Разная динамика цен, выраженных в долларах США и цен, выраженных в рублях, связана с номинальным ослаблением рубля по отношению к доллару США на 3,9% во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2012 года, а также с номинальным ослаблением рубля к доллару США на 1,2% в первом полугодии 2013 года по сравнению с первым полугодием 2012 года.

Цены, по которым Газпром реализует газ на внутреннем рынке, регулируются государством. Несмотря на то, что уровень регулируемых цен на газ в России повышается, и эта тенденция, по всей вероятности, сохранится в будущем до сближения с экспортным Netback, в настоящее время цены существенно ниже этого уровня.

Регулируемая цена оказывала и, вероятно, будет оказывать влияние на процесс ценообразования для газа, который Роснефть реализует Газпрому. Средняя цена на газ (без НДС), реализуемый Роснефтью, составляла 2,10 тыс. руб./тыс. куб. м. и 2,09 тыс. руб./тыс. куб. м. во втором квартале 2013 и в первом квартале 2013 года, соответственно. За первое полугодие 2013 и 2012 годов соответственно, средняя цена на газ составляла 2,10 тыс. руб./тыс. куб. м и 1,85 тыс. руб./тыс. куб. м.

Изменение курса доллара США и Евро по отношению к рублю и темпы инфляции

Изменение курса доллара США и Евро к рублю и темпы инфляции в Российской Федерации оказывают существенное влияние на результаты деятельности Компании в связи с тем, что значительная часть выручки от продажи нефти и нефтепродуктов выражена в долларах США, в то время как большая часть расходов выражена в российских рублях. Обесценение рубля в реальном выражении оказывает позитивное влияние на операционную прибыль Компании, укрепление рубля приводит к противоположному эффекту.

Далее в таблице представлены данные об изменении обменного курса и темпах инфляции за анализируемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Рублевая инфляция (ИПЦ) за указанные периоды	1,6%	1,9%	3,5%	3,2%
Средний курс доллара США (руб./долл.)	31,61	30,41	31,02	30,64
Курс рубля к доллару США на конец периода (руб./долл.)	32,71	31,08	32,71	32,82
Средний курс Евро (руб./Евро)	41,29	40,19	40,74	39,74
Курс рубля к Евро на конец периода (руб./Евро)	42,72	39,80	42,72	41,32

Источник: ЦБ РФ.

Налогообложение

В таблице приведена информация по ставкам налогов и таможенных пошлин, относящихся к нефтегазовой промышленности в России:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение %</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение %</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
НДПИ						
Нефть (руб. за тонну)	4 955	5 261	(5,8)%	5 108	5 055	1,0%
Газ (руб. за тыс. куб. м.)	265	265	0,0%	265	251	5,6%
Попутный газ (руб. за тыс. куб. м.)	0	0	–	0	0	–
Экспортная пошлина на нефть						
Нефть (долл. за тонну)*	379,7	406,5	(6,6)%	393,1	421,9	(6,8)%
Нефть (руб. за тонну)	12 005	12 363	(2,9)%	12 193	12 927	(5,7)%
Нефть (руб. за баррель)	1 641	1 690	(2,9)%	1 667	1 767	(5,7)%
Экспортная пошлина на нефтепродукты						
Бензин (руб. за тонну)	10 804	11 128	(2,9)%	10 974	11 634	(5,7)%
Нафта (руб. за тонну)	10 804	11 128	(2,9)%	10 974	11 634	(5,7)%
Легкие и средние дистилляты (руб. за тонну)	7 922	8 160	(2,9)%	8 047	8 530	(5,7)%
Жидкое топливо (топочный мазут) (руб. за тонну)	7 922	8 160	(2,9)%	8 047	8 530	(5,7)%

В соответствии с налоговым законодательством ставки акцизов на нефтепродукты дифференцированы с учетом требований, предъявляемых к качеству топлива.

Акцизы	до 30 июня 2012 г.	до 31 декабря 2012 г.	до 30 июня 2013 г.	до 31 декабря 2013 г.	2014	2015
Высокооктановый бензин (руб. за тонну)						
Высокооктановый бензин (руб. за тонну) не соответ. классам 3, 4, 5	7 725	8 225	10 100	10 100	11 110	13 332
Высокооктановый бензин (руб. за тонну) соответ. классу 3	7 382	7 882	9 750	9 750	10 725	12 879
Высокооктановый бензин (руб. за тонну) соответ. классу 4	6 822	6 822	8 560	8 960	9 416	10 358
Высокооктановый бензин (руб. за тонну) соответ. классу 5	6 822	5 143	5 143	5 750	5 750	6 223
Нафта (руб. за тонну)	7 824	7 824	10 229	10 229	11 252	13 502
Дизель (руб. за тонну)						
Дизель (руб. за тонну) не соответ. классам 3,4,5	4 098	4 300	5 860	5 860	6 446	7 735
Дизель (руб. за тонну) соот. классу 3	3 814	4 300	5 860	5 860	6 446	7 735
Дизель (руб. за тонну) соот. классу 4	3 562	3 562	4 934	5 100	5 427	5 970
Дизель (руб. за тонну) соот. классу 5	3 562	2 962	4 334	4 500	4 767	5 244
Масла (руб. за тонну)	6 072	6 072	7 509	7 509	8 260	9 086

Роснефть выплачивает значительную часть налогов и экспортных таможенных пошлин по отношению к выручке, как следует из таблицы:

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	31 марта	30 июня	30 июня
	2013	2013	2013	2012
	млрд руб.	млрд руб.	млрд руб.	млрд руб.
Итого выручка	1 176	812	1 988	1 484
Итого налоги*	628	447	1 075	816
Эффективная налоговая нагрузка, %	53,4%	55,0%	54,0%	55,0%

* Включает следующие налоги: экспортные таможенные пошлины, НДС, акцизы, налог на прибыль и прочие налоги.

На платежи по НДС и экспортным пошлинам приходилось приблизительно 47,7% и 48,6% всего объема выручки за второй квартал 2013г. и первый квартал 2013 г., соответственно. За первое полугодие 2013 года и 2012 года платежи по НДС и экспортным пошлинам составляли приблизительно 48,1% и 48,9% всего объема выручки Роснефти.

Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)

Ставка НДПИ рассчитывается исходя из мировых цен «Юралс» в долларах на тонну нефти и устанавливается в российских рублях ежемесячно по обменному курсу рубля к доллару соответствующего месяца.

Ставка НДПИ по нефти рассчитывается путем умножения базовой ставки в размере 470 рублей на коэффициент, характеризующий динамику мировых цен на нефть, равный $(Ц - 15) \times K / 261$, где «Ц» – средняя цена нефти марки «Юралс» за баррель, «К» - средний курс рубля к доллару США, установленный ЦБ РФ за соответствующий период, а также на коэффициенты, характеризующие степень выработанности конкретного участка недр и величину запасов конкретного участка недр.

Налоговый кодекс РФ предусматривает применение пониженной или нулевой ставки НДПИ для определенных месторождений:

- пониженная ставка применяется для нефти, добываемой на месторождениях со степенью выработанности запасов, превышающей 80%; для расчета пониженной ставки используется поправочный коэффициент $(3,8 - 3,5 \times \text{степень выработанности запасов})$; таким образом, пониженная ставка составляет от 0,3 до 1,0 от основной ставки;

- нулевая ставка применяется для сверхвязкой нефти;

- нулевая ставка применяется для определенного срока разработки запасов или до достижения определенного уровня накопленной добычи (в зависимости от того, что наступит раньше) на месторождениях, расположенных в Якутии, Иркутской области, Красноярском крае, Ненецком автономном округе, на полуострове Ямал, в Азовском, Каспийском, Черном и Охотском морях, на шельфе севернее Северного полярного круга (точное количество лет и максимальный уровень накопленной добычи, для которых применяется нулевая ставка, зависит от региона, в котором расположено месторождение);

- пониженная ставка применяется для нефти, добытой на участках недр с величиной начальных извлекаемых запасов менее 5 млн. тонн и степенью выработанности запасов менее или равной 0,05. Для расчета пониженной ставки используется коэффициент, характеризующий величину запасов конкретного участка недр ($0,125 \times$ величина начальных извлекаемых запасов нефти + 0,375).

Ряд месторождений Роснефти имеет степень выработанности запасов более 80%, что позволяет снизить налоговую нагрузку на Компанию благодаря применению пониженной ставки НДС.

Часть запасов Компании расположена на территории Иркутской области и Красноярского края, для которых предусмотрено применение нулевой ставки НДС для первых 25 млн. т. добычи на месторождении и срок разработки запасов участка недр не превышает/равен 10 годам для лицензии с правом разведки и добычи и не превышает/равен 15 годам для лицензии с правом геологического изучения (поиска, разведки) и добычи.

6 августа 2011 года накопленный объем добычи нефти на Ванкорском месторождении превысил уровень в 25 млн. т. Начиная с этого момента, специальная (нулевая) ставка по НДС для нефти Ванкорского месторождения была заменена стандартной ставкой НДС. В мае 2012 года Компания начала разработку Северо-Ванкорского лицензионного участка Ванкорского месторождения, для которого предусмотрена нулевая ставка НДС, применяемая к первым 25 млн тонн добытой нефти.

Роснефть участвует в геологоразведочных проектах на шельфе Азовского, Охотского, Каспийского, Баренцева, Карского и Черного морей. Кроме того, Компания участвует в СРП по проекту Сахалин-1, действующему в рамках специального налогового режима, не предусматривающего уплаты НДС.

В настоящее время Минфин РФ совместно с Минэнерго РФ и Минэкономразвития РФ ведет работу по подготовке законопроекта, предусматривающего введение специального режима в части обложения НДС полезных ископаемых, добываемых на континентальном шельфе РФ. Данный режим предусматривает разделение участков шельфа на четыре категории сложности и устанавливает для каждой категории ставку НДС в размере от 5% до 30% от мировой цены на нефть.

Кроме того, Компания владеет лицензиями на участки с трудноизвлекаемыми запасами нефти. 5 июля 2013 года законопроект о пониженной ставке НДС в отношении данных запасов нефти принят Государственной Думой, 10 июля 2013 года одобрен Советом Федерации и направлен на подписание Президенту РФ.

Экспортная пошлина на нефть

Ставка экспортной пошлины привязана к средней цене на сырую нефть марки «Юралс» на мировых рынках нефтяного сырья в долл. США за баррель (в пересчете на доллары США за тонну).

В таблице рассмотрен порядок расчета предельной экспортной пошлины на нефть:

Цена «Юралс» (долл./тонна)	Экспортная пошлина (долл./тонна)
До 109,5 (включительно) (15 долл. США/баррель)	Пошлина не взимается
Свыше 109,5-146 (146 включительно) (15-20 долл. США/баррель)	35% от разницы между средней ценой «Юралс» в долларах за тонну и 109,5 долларов
Свыше 146-182,5 (182,5 включительно)(20-25 долл. США/баррель)	12,78 долларов за тонну плюс 45% от разницы между средней ценой «Юралс» в долларах за тонну и 146 долларов
Свыше 182,5 (25 долл. США/баррель)	29,2 долларов за тонну плюс 60% от разницы между средней ценой «Юралс» в долларах за тонну и 182,5 долларов

С октября 2011 года снизился предельный уровень ставки вывозной таможенной пошлины на сырую нефть с уровня 65% до 60% и действует до настоящего времени.

Ставка экспортных пошлин пересматривается каждый месяц исходя из средней цены «Юралс», сформировавшейся за период с 15-го числа каждого календарного месяца по 14-е число следующего календарного месяца включительно.

Законопроектом о введении специального режима налогообложения в отношении проектов на континентальном шельфе Российской Федерации предусматривается полное освобождение углеводородов от вывозной таможенной пошлины.

Предусматривается, что Компании, добывающие углеводороды на континентальном шельфе Российской Федерации, распоряжением Правительства РФ №443Р от 12 апреля 2012 года будут освобождены от вывозной таможенной пошлины.

В отношении сверхвязкой нефти и нефти с особыми физико-химическими характеристиками Правительством РФ будут устанавливаться особые формулы, при этом рассчитанная по формуле ставка не должна превышать установленные законом максимальные пределы.

Пошлина на экспорт нефти в страны СНГ

Экспортные пошлины не уплачиваются в случае экспорта нефти на территорию стран СНГ, являющихся участниками Таможенного союза. Согласно Протоколу от 27 января 2010 года о внесении изменений в «Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Беларусь о мерах по урегулированию торгово-экономического сотрудничества в области экспорта нефти и нефтепродуктов от 12 января 2007 года» экспорт нефти в Республику Беларусь в рамках лимита, установленного Минэнерго Российской Федерации, не облагался экспортными пошлинами включительно до 1 января 2012 года. С 1 января 2012 года по всем объемам для Беларуси действует нулевая ставка, как в Казахстан. В отношении 2013 года режим налогообложения экспорта нефти в СНГ не изменился.

Экспортная пошлина на нефтепродукты

Ставка экспортной пошлины на нефтепродукты устанавливается ежемесячно Постановлениями Правительства РФ одновременно с экспортной пошлиной на нефть и исчисляется в долл. США за тонну. Ставка экспортной пошлины на нефтепродукты привязана к цене на сырую нефть марки «Юралс» на мировых рынках нефтяного сырья.

С октября 2011 года экспортная пошлина на светлые нефтепродукты (за исключением автобензинов и нафты) была понижена с 67% до 66% от экспортной пошлины на нефть. Ставка таможенной пошлины на темные нефтепродукты была увеличена с 46,7% до 66% от размера экспортной пошлины на нефть. Экспортная пошлина на нефть и автобензин остается на уровне 90% от ставки экспортной пошлины на нефть. Указанные ставки действуют до настоящего времени.

Изменения транспортных тарифов трубопроводных и железнодорожных монополий

Роснефть осуществляет транспортировку большей части добываемой нефти, а также некоторых видов светлых нефтепродуктов, через систему магистральных трубопроводов, владельцем и оператором которых является ОАО «АК «Транснефть» - субъект естественной монополии. Роснефть также осуществляет транспортировку нефти и нефтепродуктов посредством железнодорожного транспорта. Перевозчиком на железнодорожном транспорте России выступает ОАО «РЖД», которое является субъектом естественных монополий на транспорте.

Федеральная служба по тарифам («ФСТ») - является федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным осуществлять правовое регулирование в сфере государственного регулирования цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий. ФСТ устанавливает величину базового тарифа Транснефти на территории Российской Федерации по транспортировке сырой нефти и нефтепродуктов через магистральные трубопроводы, который включает в себя тарифы по перекачке, перевалке, сливу/наливу, приему/сдаче нефти и диспетчеризации в системе магистральных нефтепроводов и др. Индексация тарифов для железнодорожных перевозок также проводится ФСТ России. Тариф устанавливается в российских рублях и не привязан к валютному курсу.

ФСТ устанавливает тарифы для каждого отдельного направления трубопроводной сети в зависимости от длины указанных участков, направления транспортировки и прочих факторов; альтернативно, тарифы могут устанавливаться для всего маршрута транспортировки по трубопроводной сети. Тарифы для железнодорожной перевозки зависят от вида груза и расстояния транспортировки.

Последние изменения тарифов Транснефти

Нефтепродукты

С января 2013 год рост тарифов на транспортировку нефтепродуктов к декабрю 2012 года составил: 6,6% – для экспорта и 4,6% – для внутреннего рынка.

В январе 2012 года индексация тарифов Транснефти на транспортировку нефтепродуктов по основным направлениям составила: на экспорт - в среднем на 8,6%, на внутренний рынок - в среднем на 6,1%. С 1 августа 2012 года трубопроводные тарифы были вновь повышены для основных направлений поставки нефтепродуктов Компании: на 3% для экспорта и 5,4% для внутреннего рынка.

Нефть

С ноября 2012 года Транснефть проиндексировала тарифы на транспортировку нефти в среднем на 5,5%. При этом сетевой тариф по ВСТО (направления порт Козьмино и Китай) был увеличен на 10,2%, для маршрута Юганскнефтегаз – порт Приморск (ключевой маршрут для Компании) и маршрута Юганскнефтегаз – порт Новороссийск Транснефть пересмотрела свои тарифы в сторону увеличения, на 3,5% и 6,8% соответственно.

С 1 февраля 2013 года были проиндексированы тарифы на транспортировку по территории Республики Беларусь на 9,7%.

Последние изменения тарифов РЖД

С 1 января 2013 года тарифы на транспортировку железнодорожным транспортом были увеличены в среднем на 7,0%.

С января 2012 года тарифы на транспортировку железнодорожным транспортом были увеличены в среднем на 6,0%.

Далее в таблице ниже указаны средние тарифные ставки в рублях, действующие на основных направлениях транспортировки Компании.

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(тыс. руб./т)		(%)	(тыс. руб./т)		(%)
НЕФТЬ						
Транспортировка на внутреннем рынке						
Трубопроводный транспорт						
Юганскнефтегаз – НПЗ Самарской группы	0,79	0,79	–	0,79	0,75	5,3%
Самаранефтегаз – НПЗ Самарской группы	0,05	0,05	–	0,05	0,05	0,0%
Юганскнефтегаз – Ангарская НХК (длинный маршрут)	–	1,32	–	–	1,25	–
Пурнефтегаз – Ангарская НХК (длинный маршрут)	1,56	1,56	–	1,56	–	–
Цурпе – Туапсинский НПЗ	1,65	1,65	–	1,65	1,56	5,8%
Томскнефть – Ачинский НПЗ	0,36	0,36	–	0,36	0,34	5,9%
Пурнефтегаз – Ачинский НПЗ (длинный маршрут)	1,07	1,07	–	1,07	–	–
Оренбургнефть (Кротовка) – Саратовский НПЗ	–	0,27	–	0,27	–	–
Оренбургнефть (Покровка) – Саратовский НПЗ	–	0,34	–	0,34	–	–
Самотлор – Рязань	1,26	1,26	–	1,26	–	–
ТНК УВАТ – Рязань	1,06	1,06	–	1,06	–	–
Самотлор – Комсомольский НПЗ	0,59	0,54	9,3%	0,59	–	–
Самотлор – Ангарская НХК	1,10	0,94	17,0%	1,09	–	–
Смешанная транспортировка						
Юганскнефтегаз – Комсомольский НПЗ	–	4,32	–	–	4,14	–
Пурнефтегаз – Комсомольский НПЗ (длинный маршрут)	4,55	4,54	0,2%	4,55	–	–
Юганскнефтегаз – Рязанская НПК	1,15	–	–	1,15	–	–
Экспорт						
Трубопроводный транспорт						
Юганскнефтегаз – Порт Приморск	1,60	1,60	–	1,60	1,54	3,9%
Юганскнефтегаз – Порт Новороссийск	1,59	1,59	–	1,59	1,49	6,7%
Ванкор (Цурпе) – Козьмино / Китай	2,08	2,08	–	2,08	1,89	10,1%
Самаранефтегаз – Порт Новороссийск	0,85	0,85	–	0,85	–	–
Юганскнефтегаз – Германия	1,61	1,60	0,6%	1,60	1,49	7,4%
Юганскнефтегаз – Польша	1,53	1,53	–	1,53	1,43	7,0%
Юганскнефтегаз – Белоруссия (Нафтан)	1,71	1,71	–	1,71	1,35	26,7%
Оренбургнефть (Покровка) – Мозырский НПЗ	0,89	0,89	–	0,89	–	–
Самотлор – Новороссийск	1,72	1,59	8,2%	1,68	–	–
Верхнечонскнефтегаз – Козьмино	2,08	2,08	–	2,08	–	–
Ж/д и смешанная транспортировка						
Ставропольнефтегаз – КТК (ж/д транспортировка)	0,75	0,75	–	0,75	0,70	7,1%
НЕФТЕПРОДУКТЫ (Экспорт)						
Дизельное топливо						
НПЗ Самарской группы – Порт Вентспилс	2,01	1,99	1,0%	2,00	1,86	7,5%
Ангарская НХК – Порт Находка	4,44	4,44	–	4,44	4,16	6,7%
Комсомольский НПЗ – Порт Находка	1,74	1,74	–	1,74	1,63	6,7%
Ачинский НПЗ – Туапсе	5,01	5,01	–	5,01	4,69	6,8%
Рязанская НПК-Вентспилс	2,34	–	–	2,09	–	–
Рязанская НПК-Приморск	1,92	1,91	0,5%	1,92	–	–
ЯНОС-Приморск	1,65	1,61	2,5%	1,65	–	–
Мазут						
Ангарская НХК – Порт Находка	4,43	4,43	–	4,43	4,14	7,0%
Комсомольский НПЗ – Порт Находка	1,67	1,67	–	1,67	1,56	7,1%
Ачинский НПЗ – Порт Находка	5,68	5,68	–	5,68	5,30	7,2%
Рязанская НПК-Усть-Луга	2,31	2,29	0,9%	2,31	–	–
Рязанская НПК-Эстония	2,53	2,55	(0,8)%	2,54	–	–
СНПЗ-Керчь	2,99	2,96	1,0%	2,99	–	–
ЯНОС-Эстония	2,04	2,05	(0,5)%	2,04	–	–
Нафта						
НПЗ Самарской группы – Туапсе	2,07	2,07	–	2,07	1,93	7,3%
Ачинский НПЗ – Туапсе	4,86	4,86	–	4,86	4,58	6,1%
Ангарская НХК – Порт Находка	4,19	4,19	–	4,19	3,92	6,9%
Комсомольский НПЗ – Порт Находка	1,71	1,71	–	1,71	1,60	6,9%
ННПО-Вентспилс	3,22	3,20	0,6%	3,22	–	–

Источник: Транснефть, РЖД, НК Роснефть. Данные по тарифам приведены для наиболее загруженных маршрутов для каждого из направлений. Тарифы для смешанной транспортировки по экспорту включают стоимость перевалки на терминалах, не принадлежащих Роснефти.

Роснефть владеет транспортными мощностями и мощностями по перевалке. Это позволяет оптимизировать логистику Компании (Netback). Данные мощности включают экспортные терминалы в Архангельске, Де-Кастри, Туапсе и Находке, трубопроводы «Оха – Комсомольск-на-Амуре», «Ванкор – Пурпе» и Каспийский Трубопроводный Консорциум («КТК»). В КТК Роснефть участвует через СП «Роснефть Шелл Каспизн Венчурс Лтд» (Кипр), которому принадлежит 7,5% акций КТК. Доля участия Роснефти в данном СП - 51%.

Операционные результаты

Добыча нефти

Роснефть осуществляет добычу нефти на основных добывающих предприятиях в Западной и Восточной Сибири, Тимано-Печоре, Центральной России, южной части Европейской части России и на Дальнем Востоке. Компания также владеет 20% долей в проекте Сахалин-1 и 50% долей в ОАО «Томскнефть» ВНК, включаемых в отчетность Роснефти по методу пропорциональной консолидации, а также ведет добычу нефти и газа силами добывающих совместных предприятий, учитываемых по методу участия в капитале: Удмуртнефть – 49,54%, Полярное Сияние – 50,0% и Славнефть – 50,0%.

В таблице ниже представлены объемы добычи нефти Компании.¹

	За 3 месяца, закончившихся			За 6 месяцев, закончившихся		
	30 июня 2013	31 марта 2013	Изменение	30 июня 2013	30 июня 2012 ²	Изменение
	(млн баррелей)		(%)	(млн баррелей)		(%)
Юганскнефтегаз (Западная Сибирь)	121,5	120,8	0,6%	242,3	243,0	(0,3)%
Самаранефтегаз (Центральная Россия)	20,2	19,5	3,6%	39,7	39,0	1,8%
Пурнефтегаз (Западная Сибирь)	11,9	11,9	–	23,8	25,3	(5,9)%
Ванкорнефть (Восточная Сибирь)	39,4	38,0	3,7%	77,4	61,1	26,7%
Северная нефть (Тимано-Печора)	5,6	6,0	(6,7)%	11,6	13,1	(11,5)%
Сахалин-1 (Дальний Восток) (исключая роялти и долю государства)	2,1	2,0	5,0%	4,1	4,3	(4,7)%
Томскнефть (Западная Сибирь)	9,3	9,1	2,2%	18,4	18,6	(1,1)%
Самотлорнефтегаз	40,7	4,9	>100%	45,6	–	–
Оренбургнефть	36,7	4,5	>100%	41,2	–	–
Верхнечонскнефтегаз	14,1	1,7	>100%	15,8	–	–
ТНК-Уват	16,0	1,8	>100%	17,8	–	–
Варьеганнефтегаз	13,8	1,7	>100%	15,5	–	–
ТНК-Нягань	11,8	1,4	>100%	13,2	–	–
Прочие	13,0	8,1	>100%	21,1	15,3	37,9%
Итого добыча нефти дочерними и пропорционально консолидируемыми предприятиями	356,1	231,4	53,9%	587,5	419,7	40,0%
Удмуртнефть (Центральная Россия)	5,9	5,8	1,7%	11,7	11,6	0,9%
Полярное Сияние (Тимано-Печора)	0,4	0,4	–	0,8	1,0	(20,0)%
Верхнечонскнефтегаз (Восточная Сибирь) ³	–	3,1	–	3,1	6,4	(51,6)%
Славнефть	15,5	1,9	>100%	17,4	–	–
Прочие	2,9	0,4	>100%	3,3	–	–
Итого доля в добыче зависимых предприятий	24,7	11,6	>100%	36,3	19,0	91,1%
Итого добыча нефти	380,8	243,0	56,7%	623,8	438,7	42,2%
Среднесуточная добыча нефти (тыс. барр. в сутки)	4 185	4 169	0,4%	4 183	2 410	73,5%

¹ Справочно: Все объемы по приобретенным активам показаны с даты приобретения. Добыча нефти за первое полугодие 2013 г. составила 755,3 млн баррелей, в том числе за 1 квартал 2013г. – 374,5 млн баррелей. См. Приложение 1.

² Справочно: В 2012 для пересчета тонн в баррели применялся коэффициент 7,315.

³ До даты приобретения активов ТНК.

Во втором квартале 2013 года среднесуточная добыча нефти Компании увеличилась на 0,4% по сравнению с первым кварталом 2013 года и составила 4 185 тыс. баррелей в сутки. Рост добычи нефти обусловлен органическим ростом добычи на месторождениях Ванкора, за счет продолжения эффективной программы бурения, ВЧНГ - за счет развития инфраструктуры. В целом Компания стабилизирует добычу на зрелых месторождениях, продолжает использование эффективных технологий на всех активах, проводит ускоренный ввод месторождений в Западной, Восточной Сибири и ЯНАО, а также увеличивает активность на месторождениях с трудноизвлекаемыми запасами.

В первом полугодии 2013 года по отношению к первому полугодию 2012 года органический рост добычи нефти на 2,9% произошел, в основном, в результате увеличения добычи на месторождениях Ванкорнефти и Самаранефтегаза.

Добыча газа

В таблице ниже представлены объемы добычи товарного газа* Компании.¹

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд куб. м)		(%)	(млрд куб. м)		(%)
Пурнефтегаз (Западная Сибирь)	1,03	1,02	1,0%	2,05	2,02	1,5%
Юганскнефтегаз (Западная Сибирь)	0,81	0,92	(12,0)%	1,73	1,46	18,5%
Краснодарнефтегаз (Юг России)	0,68	0,80	(15,0)%	1,48	1,42	4,2%
Самаранефтегаз (Центральная Россия)	0,13	0,12	8,3%	0,25	0,26	(3,8)%
Северная нефть (Тимано-Печора)	0,06	0,07	(14,3)%	0,13	0,15	(13,3)%
Ванкорнефть (Восточная Сибирь)	0,11	0,14	(21,4)%	0,25	0,22	13,6%
Сахалин-1 (исключая роялти и долю государства)	0,08	0,13	(38,5)%	0,21	0,21	–
Томскнефть (Западная Сибирь)	0,23	0,20	15,0%	0,43	0,40	7,5%
Самотлорнефтегаз	1,36	0,17	>100%	1,53	–	–
Роспан Интернешнл	0,93	0,11	>100%	1,04	–	–
Оренбургнефть	0,66	0,08	>100%	0,74	–	–
Варьеганнефтегаз	0,75	0,08	>100%	0,83	–	–
ТНК-Нягань	0,34	0,04	>100%	0,38	–	–
Прочие	0,52	0,31	>100%	0,83	0,55	50,9%
Итого добыча газа подразделениями, дочерними и пропорционально консолидируемыми обществами	7,69	4,19	83,5%	11,88	6,69	77,6%
ООО НГК ИТЕРА	1,47	1,76	(16,5)%	3,23	–	–
Славнефть	0,10	0,01	>100%	0,11	–	–
Прочие	0,05	0,01	>100%	0,06	0,03	100,0%
Итого доля в добыче зависимых обществ	1,62	1,78	(9,0)%	3,40	0,03	>100%
Итого добыча газа	9,31	5,97	55,9%	15,28	6,72	>100%
Природный газ	3,96	3,18	24,5%	7,14	2,32	>100%
Попутный газ	5,35	2,79	91,6%	8,14	4,40	85,0%

* Данные по добыче газа рассчитаны как разница между извлеченным объемом газа и газом, сожженным на факелах.

¹ Справочно: Все объемы новых приобретенных активов показаны с даты приобретения. Добыча газа Компании за первое полугодие 2013 г. составила 19,22 млрд куб. м, в том числе за первый квартал 2013г. – 9,91 млрд куб. м. См. Приложение 1.

Во втором квартале 2013 года Роснефть увеличила общую добычу газа на 55,9% до 9,31 млрд куб. м. по сравнению с первым кварталом 2013 года. Увеличение добычи газа произошло, в основном, в результате органического роста добычи в Самаранефтегазе, Томскнефти и было частично скомпенсировано снижением добычи в ООО «НГК «Итера», Ванкорнефти, Юганскнефтегазе, Северной нефти и Краснодарнефтегазе, что связано с сезонным фактором (снижением потребности в летние периоды).

В первом полугодии 2013 года Роснефть существенно увеличила общую добычу газа по сравнению с первым полугодием 2012 года. Увеличение добычи газа произошло, в основном, в результате приобретения доли ООО «НГК «Итера» и группы компаний ТНК.

Органический рост добычи газа составил 5,8% (не включая зависимые общества), в основном, на Юганскнефтегазе и Ванкорнефтегазе. В настоящее время Компания участвует в крупных газовых проектах в ЯНАО и Восточной Сибири, разрабатывает газовые ресурсы на континентальном шельфе и демонстрирует устойчивый рост добычи в сопоставимых периодах.

В целях увеличения уровня использования попутного газа Компанией разработана и реализуется Газовая программа, предусматривающая строительство систем сбора попутного газа, дожимных компрессорных станций, обустройство подземного газохранилища и строительство газовых электростанций.

Производство нефтепродуктов на НПЗ

Роснефть осуществляет переработку добытой и приобретенной нефти на принадлежащих ей нефтеперерабатывающих активах: Туапсинском НПЗ в городе Туапсе (черноморское побережье юга России), Комсомольском НПЗ в городе Комсомольск-на-Амуре (Дальний Восток), Ачинском НПЗ и Ангарской НХК (Восточная Сибирь), Куйбышевском, Новокуйбышевском и Сызранском НПЗ, расположенных в Самарской области (Европейская часть России). Также Компания владеет перерабатывающими мощностями на четырех заводах Ruhr Oel GmbH (ROG) на территории Германии.

В связи с приобретением новых производственных активов, Компания значительно увеличила переработку на территории РФ и за ее пределами, за счет перерабатывающих мощностей в Рязанской, Саратовской, Ярославской областях, Нижневартовске, на Украине, а также за счет договора переработки нефти в Республике Беларусь.

В таблице ниже также представлены данные о переработке нефти и объемах производства нефтепродуктов Роснефтью.¹

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млн тонн)		(%)	(млн тонн)		(%)
Переработка сырой нефти на заводах Компании внутри РФ,	20,55	13,19	55,8%	33,74	24,48	37,8%
Переработка сырой нефти вне РФ,	3,06	2,65	15,5%	5,71	5,10	12,0%
<i>в т.ч. на заводах Ruhr Oel GmbH</i>	2,47	2,59	(4,6)%	5,06	5,10	(0,8)%
<i>в т.ч. в Республике Беларусь</i>	0,59	0,06	>100,0%	0,65	–	–
Итого переработка нефти по Группе	23,61	15,84	49,1%	39,45	29,58	33,4%
Выпуск нефтепродуктов:						
Высокооктановый автобензин	2,66	1,63	63,2%	4,29	2,51	70,9%
Низкооктановый автобензин	0,05	0,04	25,0%	0,09	0,19	(52,6)%
Нафта	1,22	0,72	69,4%	1,94	1,79	8,4%
Дизельное топливо	6,06	4,45	36,2%	10,51	8,23	27,7%
Мазут	6,73	4,32	55,8%	11,05	7,93	39,3%
Керосин	0,88	0,35	151,4%	1,23	0,73	68,5%
Нефтехимическая продукция	0,17	0,16	6,3%	0,33	0,29	13,8%
Прочие*	1,98	1,02	94,1%	3,00	1,80	66,7%
Производство нефтепродуктов и нефтехимической продукции на заводах Компании в РФ	19,75	12,69	55,6%	32,44	23,47	38,2%
Производство нефтепродуктов и нефтехимической продукции на заводах вне РФ	3,00	2,66	12,8%	5,66	5,24	8,0%
<i>в т.ч. на заводах Ruhr Oel GmbH</i>	2,46	2,60	(5,4)%	5,06	5,24	(3,4)%
<i>в т.ч. в Республике Беларусь</i>	0,54	0,06	>100,0%	0,60	–	–
Итого производство нефтепродуктов и нефтехимической продукции	22,75	15,35	48,2%	38,10	28,71	32,7%

* С учетом выпуска нефтепродуктов на газоперерабатывающих заводах.

¹ Справочно: Все объемы новых приобретенных активов показаны с даты приобретения. Переработка Компании за первое полугодие 2013 г. составила 47,13 млн тонн, в том числе за первый квартал 2013г. – 23,52 млрд куб. м. См. Приложение 1.

Во втором квартале 2013 года общий объем переработки нефти на заводах Компании увеличился на 49,1% по сравнению с первым кварталом 2013 года.

Во втором квартале 2013 года основной органический рост объемов переработки на заводах в РФ составил 2,5% относительно первого квартала 2013. В основном, рост переработки приходится на Комсомольский НПЗ, Сызранский НПЗ, Туапсинский НПЗ, что связано с сокращением сроков плановых ремонтов, и сезонным ростом спроса на нефтепродукты.

В Компании наблюдается рост объемов переработки вне РФ во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года, за счет объемов по договору переработки на Мозырском НПЗ.

В связи с модернизацией заводов отмечается органический рост объема переработки нефти на НПЗ Роснефти на территории РФ в первом полугодии 2013 года по отношению к первому полугодию 2012 года. Объем переработки нефти на заводах Ruhr Oel GmbH в Германии снизился на 0,8% по сравнению с первым полугодием 2012 года, в связи с проведением внеплановых ремонтных работ на НПЗ Гельзенкирхен, РСК Schwedt и Bayernoil в первом полугодии 2013 года.

Результаты деятельности

Далее в таблице представлены данные в абсолютных величинах отчета о прибылях и убытках и их соответствующие изменения за рассматриваемые периоды:

	За 3 месяца, закончившихся			За 6 месяцев, закончившихся		
	30 июня 2013	31 марта 2013	Изменение	30 июня 2013	30 июня 2012	Изменение
	(млрд руб)		(%)	(млрд руб)		(%)
Выручка от реализации и доход от зависимых и совместных компаний			%			%
Реализация нефти и газа	611	414	47,6%	1 025	748	37,0%
Реализация нефтепродуктов и нефтехимии	547	381	43,6%	928	706	31,4%
Вспомогательные услуги и прочая реализация	16	10	60,0%	26	20	30,0%
Доля в прибыли зависимых и совместных предприятий	2	7	(71,4)%	9	10	(10,0)%
Итого выручка от реализации и доход от зависимых компаний	1 176	812	44,8%	1 988	1 484	34,0%
Затраты и расходы						
Производственные и операционные расходы	109	60	81,7%	169	119	42,0%
Стоимость приобретенной нефти, газа и нефтепродуктов и услуг по переработке нефти	99	75	32,0%	174	149	16,8%
Общехозяйственные и административные расходы	29	17	70,6%	46	33	39,4%
Тарифы за пользование нефтепроводом и расходы на транспортировку	103	70	47,1%	173	118	46,6%
Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа	3	3	–	6	9	(33,3)%
Износ, истощение и амортизация	93	56	66,1%	149	96	55,2%
Налоги, кроме налога на прибыль	259	188	37,8%	447	332	34,6%
Экспортная пошлина	359	243	47,7%	602	452	33,2%
Итого затраты и расходы	1 054	712	48,0%	1 766	1 308	35,0%
Операционная прибыль	122	100	22,0%	222	176	26,1%
Финансовые доходы	4	3	33,3%	7	9	(22,2)%
Финансовые расходы	(22)	(7)	>100,0%	(29)	(7)	>100,0%
Прочие доходы	1	48	(97,9)%	49	1	>100,0%
Прочие расходы	(5)	(15)	66,7%	(20)	(18)	11,1%
Убыток от операций с иностранной валютой, курсовые разницы	(55)	(11)	>100,0%	(66)	(13)	>100,0%
Прибыль до налогообложения	45	118	(61,9)%	163	148	10,1%
Налог на прибыль	(10)	(16)	(37,5)%	(26)	(32)	(18,8)%
Чистая прибыль/(убыток)	35	102	(65,7)%	137	116	18,1%
Прочий совокупный доход/(расход)						
Курсовые разницы от пересчета иностранных операций	(13)	–	100,0%	(13)	(2)	>100,0%
Доходы/(расходы) от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	–	3	(100,0)%	3	(3)	>100,0%
Итого прочий совокупный доход/(расход), за вычетом налогов	(13)	3	>100,0%	(10)	(5)	100,0%
Общий совокупный доход, за вычетом налогов	22	105	(79,0)%	127	111	14,4%
	За 3 месяца			За 6 месяцев		
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
ЕВИТДА	215	156		371	272	
Маржа операционной прибыли	10,4%	12,3%		11,2%	11,9%	
Доля транспортных расходов в выручке	8,8%	8,6%		8,7%	8,0%	
Маржа чистой прибыли	3,0%	12,6%		6,9%	7,8%	

* изменение в процентах может отличаться от данных из разных секций вследствие округления

Выручка от реализации и доля в прибыли зависимых и совместных предприятий.

Во втором квартале 2013 года выручка от реализации и доход от зависимых и совместных компаний достигли 1 176 млрд рублей, или прирост 44,8%, что было, в основном, вызвано ростом объемов реализации нефти и нефтепродуктов, которое частично скомпенсировано снижением цен на мировых рынках.

В первом полугодии 2013 года выручка от реализации и доход от зависимых и совместных компаний составила 1 988 млрд руб, в основном, за счет эффекта от приобретения активов ТНК, скомпенсированные снижением мировых цен. Цена нефти «Urals» уменьшилась на 4,7%, а мировые рыночные цены на дизельное топливо и мазут, выраженные в рублях, снизились на 3,7% и 8,0% соответственно.

Далее в таблице представлен анализ реализации нефти, газа, нефтепродуктов, продуктов нефтехимии и прочей реализации за рассматриваемые периоды в млрд рублей*:

	За 3 месяца, закончившихся					За 6 месяцев, закончившихся				
	30 июня 2013		31 марта 2013		Изменение, (%)	30 июня 2013		30 июня 2012		Изменение, (%)
	% от итого выручки		% от итого выручки			% от итого выручки		% от итого выручки		
(млрд руб., за исключением %)										
Нефть										
Реализация в странах дальнего зарубежья	535	45,4%	377	46,5%	41,9%	912	45,7%	699	47,1%	30,5%
Европа и др. направления	402	34,1%	277	34,2%	45,1%	679	34,0%	507	34,2%	33,9%
Азия	133	11,3%	100	12,3%	33,0%	233	11,7%	192	12,9%	21,4%
Реализация в странах ближнего зарубежья (СНГ)	28	2,4%	23	2,8%	21,7%	51	2,6%	36	2,4%	41,7%
Реализация нефти на внутреннем рынке	29	2,5%	6	0,7%	>100,0%	35	1,8%	4	0,3%	>100,0%
Итого реализация нефти	592	50,3%	406	50,0%	45,8%	998	50,1%	739	49,8%	35,0%
Реализация газа	19	1,6%	8	1,0%	137,5%	27	1,4%	9	0,6%	200,0%
Нефтепродукты										
Реализация в странах дальнего зарубежья	288	24,4%	219	27,0%	31,5%	507	25,5%	409	27,5%	24,0%
Европа и др. направления	218	18,4%	153	18,9%	42,5%	371	18,7%	294	19,8%	26,2%
Азия	70	6,0%	66	8,1%	6,1%	136	6,8%	115	7,7%	18,3%
Реализация в странах ближнего зарубежья (СНГ)	23	2,0%	4	0,5%	>100,0%	27	1,4%	4	0,3%	>100,0%
Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке	202	17,2%	123	15,1%	64,2%	325	16,3%	228	15,4%	42,5%
Оптовая реализация	112	9,5%	70	8,6%	60,0%	182	9,1%	137	9,3%	32,8%
Розничная реализация	90	7,7%	53	6,5%	69,8%	143	7,2%	91	6,1%	57,1%
Реализация бункерного топлива покупателям	14	1,2%	10	1,2%	40,0%	24	1,2%	21	1,4%	14,3%
Итого реализация нефтепродуктов	527	44,8%	356	43,8%	48,0%	883	44,4%	662	44,6%	33,4%
Реализация продуктов нефтехимии	20	1,7%	25	3,1%	(20,0)%	45	2,3%	44	3,0%	2,3%
Реализация в зарубежных странах	17	1,4%	22	2,7%	(22,7)%	39	2,0%	38	2,6%	2,6%
Реализация на внутреннем рынке	3	0,3%	3	0,4%	0,0%	6	0,3%	6	0,4%	0,0%
Реализация вспомогательных услуг и прочая выручка	16	1,4%	10	1,2%	60,0%	26	1,3%	20	1,3%	30,0%
Доля в прибыли зависимых и совместных предприятий	2	0,2%	7	0,9%	(71,4)%	9	0,5%	10	0,7%	(10,0)%
Итого реализация	1 176	100,0%	812	100,0%	44,8%	1 988	100,0%	1 484	100,0%	34,0%

* изменение в процентах может отличаться от данных из разных секций вследствие округления

Объём реализации

Далее в таблице представлено распределение объемов реализации нефти, газа, нефтепродуктов и продуктов нефтехимии:

	За 3 месяца, закончившихся				Изменение	За 6 месяцев, закончившихся				Изменение
	30 июня 2013		31 марта 2013			30 июня 2013		30 июня 2012		
	млн барр.	% от общего объема	млн барр.	% от общего объема		млн барр.	% от общего объема	млн барр.	% от общего объема	
Нефть										
Реализация в странах дальнего зарубежья	173,0	45,0%	119,3	47,6%	45,0%	292,2	46,1%	215,7	47,8%	35,5%
Европа и др. направления	127,4	33,1%	84,7	33,8%	50,4%	212,0	33,5%	151,4	33,6%	40,0%
Азия	45,6	11,9%	34,6	13,8%	31,8%	80,2	12,6%	64,3	14,2%	24,7%
Реализация в странах ближнего зарубежья (СНГ)	19,1	5,0%	14,0	5,6%	36,4%	33,1	5,2%	22,7	5,0%	45,8%
Реализация на внутреннем рынке	19,9	5,2%	4,4	1,8%	>100,0%	24,3	3,8%	2,9	0,6%	>100,0%
Итого нефть	212,0	55,2%	137,7	55,0%	54,0%	349,6	55,1%	241,3	53,4%	44,9%
Нефть	млн тонн		млн тонн			млн тонн		млн тонн		
Реализация в странах дальнего зарубежья	23,5	45,0%	16,2	47,6%	45,0%	39,7	46,1%	29,5	47,8%	35,5%
Европа и др. направления	17,3	33,1%	11,5	33,8%	50,4%	28,8	33,5%	20,7	33,6%	40,0%
Азия	6,2	11,9%	4,7	13,8%	31,8%	10,9	12,6%	8,8	14,2%	24,7%
Реализация в странах ближнего зарубежья (СНГ)	2,6	5,0%	1,9	5,6%	36,4%	4,5	5,2%	3,1	5,0%	45,8%
Реализация на внутреннем рынке	2,7	5,2%	0,6	1,8%	>100,0%	3,3	3,8%	0,4	0,6%	>100,0%
Итого нефть	28,8	55,2%	18,7	55,0%	54,0%	47,5	55,1%	33,0	53,4%	44,9%
Нефтепродукты										
Реализация в странах дальнего зарубежья	12,6	24,2%	8,8	25,8%	43,2%	21,4	24,9%	15,9	25,8%	34,6%
Европа и др. направления	9,7	18,6%	6,0	17,6%	61,7%	15,7	18,3%	11,6	18,8%	35,3%
Азия	2,9	5,6%	2,8	8,2%	3,6%	5,7	6,6%	4,3	7,0%	32,6%
Реализация в странах ближнего зарубежья (СНГ)	0,9	1,7%	0,2	0,6%	>100,0%	1,1	1,3%	0,1	0,2%	>100,0%
Реализация на внутреннем рынке	8,4	16,1%	4,9	14,4%	71,4%	13,3	15,4%	10,1	16,3%	31,7%
Оптовая реализация	5,6	10,7%	3,3	9,7%	69,7%	8,9	10,3%	7,0	11,3%	27,1%
Розничная реализация	2,8	5,4%	1,6	4,7%	75,0%	4,4	5,1%	3,1	5,0%	41,9%
Реализация бункерного топлива покупателям	0,8	1,5%	0,6	1,8%	33,3%	1,4	1,6%	1,2	1,9%	16,7%
Итого реализация нефтепродуктов	22,7	43,5%	14,5	42,6%	56,6%	37,2	43,2%	27,3	44,2%	36,3%
Реализация продукции нефтехимии	0,7	1,3%	0,8	2,4%	(12,5)%	1,5	1,7%	1,5	2,4%	0,0%
Реализация в зарубежных странах	0,5	0,9%	0,6	1,8%	(16,7)%	1,1	1,2%	1,2	1,9%	(8,3)%
Реализация на внутреннем рынке	0,2	0,4%	0,2	0,6%	0,0%	0,4	0,5%	0,3	0,5%	33,3%
Итого нефть, нефтепродукты, нефтехимия	52,2	100,0%	34,0	100,0%	53,5%	86,2	100,0%	61,8	100,0%	39,5%
Газ	млрд куб. м		млрд куб. м			млрд куб. м		млрд куб. м		
Объем реализации	8,50		4,12		106,3%	12,62		5,42		132,8%

Средние цены реализации нефти и нефтепродуктов

В таблице ниже представлены средние сложившиеся цены реализации нефти, газа и нефтепродуктов по сделкам на экспорт и внутренний рынок, проведенным Роснефтью за анализируемые периоды (цена за единицу измерения, указанная в таблице, может отличаться от цен за единицу измерения нефти и нефтепродуктов, сообщаемых информационными агентствами из-за различного состава и качества продукции, а также условий реализации):

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>				<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>				<i>Изменение</i>
	30 июня 2013		31 марта 2013			30 июня 2013		30 июня 2012		
	(тыс. руб./барр.)	(тыс. руб./тонн)	(тыс. руб./барр.)	(тыс. руб./тонн)		(тыс. руб./барр.)	(тыс. руб./тонн)	(тыс. руб./барр.)	(тыс. руб./тонн)	
Средняя цена реализации на внешних рынках										
Реализация нефти в странах дальнего зарубежья	3,09	22,7	3,17	23,3	(2,6)%	3,12	23,0	3,23	23,6	(2,5)%
Европа и др. направления	3,15	23,2	3,28	24,2	(4,1)%	3,20	23,6	3,34	24,5	(3,7)%
Азия	2,92	21,5	2,89	21,2	1,4%	2,90	21,4	2,96	21,7	(1,4)%
Реализация нефти в странах ближнего зарубежья (СНГ)	1,55	11,4	1,60	11,8	(3,4)%	1,57	11,6	1,59	11,6	0,0%
Реализация нефтепродуктов в странах дальнего зарубежья		22,9		24,8	(7,7)%		23,7		25,7	(7,8)%
Европа и др. направления		22,6		25,3	(10,7)%		23,6		25,3	(6,7)%
Азия		24,0		23,9	0,4%		24,0		26,7	(10,1)%
Реализация нефтепродуктов в странах ближнего зарубежья (СНГ)		25,5		19,6	29,8%		24,3		24,2	0,4%
Средняя цена на внутреннем рынке										
Нефть	1,46	10,7	1,46	10,7	0,0%	1,46	10,7	1,37	10,0	7,0%
Нефтепродукты		24,2		24,9	(2,8)%		24,5		22,6	8,4%
Оптовая реализация		20,0		21,1	(5,2)%		20,4		19,7	3,6%
Розничная реализация		32,9		32,3	1,9%		32,7		29,1	12,4%
Газ (тыс. руб./тыс. куб.м)		2,10		2,09	0,5%		2,10		1,85	13,5%
Реализация бункерного топлива покупателям		17,9		17,4	2,9%		17,7		17,8	(0,6)%
Продукция нефтехимии		29,8		30,4	(2,0)%		30,1		29,5	2,0%
Реализация в зарубежных странах		34,6		35,7	(3,1)%		35,2		33,5	5,1%
Реализация на внутреннем рынке		16,5		15,3	7,8%		15,8		16,2	(2,5)%

Реализация нефти в странах дальнего зарубежья

Во втором квартале 2013 года выручка от реализации нефти в странах дальнего зарубежья составила 535 млрд рублей по сравнению с 377 млрд рублей в первом квартале 2013. Прирост объемов реализации в связи с расширением деятельности Компании составил 45,0% (положительный эффект в размере 170 млрд руб.), в том числе органический рост объемов 3,2% (или 12 млрд рублей), и был частично скомпенсирован уменьшением средних цен реализации на 2,6% (негативный эффект в размере 12 млрд руб.).

Отклонение между ценой реализации на Азиатском направлении за второй квартал 2013 года и средними мировыми ценами в регионе ("Дубай") связано с ежегодными поставками 6 млн тонн нефти (44,17 млн барр.) в АК Транснефть согласно условиям договора поставки 2009 года.

Эти объемы продаются АК Транснефть по цене, рассчитанной на основе экспортной альтернативы, и учитываются как зарубежные поставки в структуре реализации Компании. Доля реализации через АК Транснефть в общем объеме поставок нефти в Азиатский регион сократилась во втором квартале 2013 года. Без учета реализации АК Транснефть (18 млрд руб.) во втором квартале 2013 года средняя цена на Азиатском направлении составила 3,3 тыс. руб. за баррель.

Рост выручки от реализации нефти в странах дальнего зарубежья составил 213 млрд рублей в первом полугодии 2013 года по сравнению с первым полугодием 2012 года или 30,5%. Увеличение объемов реализации в связи с расширением деятельности Компании составило 35,5% (положительный эффект в размере 242 млрд руб.), в том числе органический рост 7,5% (или 47 млрд рублей), что скомпенсировано снижением цен на 2,5%, имевшим негативный эффект на выручку в размере 29 млрд рублей.

Реализация нефти в странах ближнего зарубежья (СНГ)

Выручка от реализации нефти в странах СНГ (республика Беларусь и Казахстан) за второй квартал 2013 года составила 28 млрд рублей, что на 21,7% больше, чем за первый квартал 2013. Сумма выручки в первом полугодии 2013 года составила 51 млрд руб. и увеличилась на 41,7% по сравнению с аналогичным периодом 2012 года, в связи с ростом объемов реализации на 45,8%, включая органический рост объемов 10,1% .

Реализация нефтепродуктов в странах дальнего зарубежья

Приведенная ниже таблица показывает выручку и среднюю цену за тонну нефтепродуктов, реализованных в странах дальнего зарубежья:

	За 3 месяца, закончившихся						% изменения		
	30 июня 2013			31 марта 2013			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
Бензины высокооктановые	4	0,1	28,1	3	0,1	29,0	33,3%	0,0%	(3,1)%
Бензины низкооктановые	1	0,0	32,9	0	0,0	37,2	–	–	(11,6)%
Нафта	32	1,2	26,4	21	0,7	28,6	52,4%	71,4%	(7,7)%
Диз. топливо	74	2,7	27,5	70	2,5	28,3	5,7%	8,0%	(2,8)%
Мазут	110	6,0	18,5	59	3,2	18,4	86,4%	87,5%	0,5%
Керосин	1	0,0	37,2	0	0,0	38,1	–	–	(2,4)%
Прочее	11	0,5	23,7	3	0,1	28,0	>100,0%	400,0%	(15,4)%
Итого нефтепродуктов, экспортированных в дальнее зарубежье	233	10,5	22,2	156	6,6	23,5	49,4%	59,1%	(5,5)%
<i>Нефтепродукты, реализованные с НПЗ ROG</i>	52	2,0	25,9	60	2,1	28,9	(13,3)%	(4,8)%	(10,4)%
<i>Нефтепродукты, приобретенные и реализованные вне РФ</i>	3	0,1	29,2	3	0,1	29,4	0,0%	0,0%	(0,7)%
Итого реализация НП	288	12,6	22,9	219	8,8	24,8	31,5%	43,2%	(7,7)%

Во втором квартале 2013 года выручка от реализации нефтепродуктов в странах дальнего зарубежья составила 288 млрд рублей, что на 31,5% больше показателя первого квартала 2013. Увеличение вызвано ростом объемов реализации на 43,2% (положительный эффект 95 млрд руб.), что было частично скомпенсировано снижением цен реализации на 7,7%. (негативный эффект 26 млрд рублей).

Приведенная ниже таблица показывает выручку и среднюю цену за тонну нефтепродуктов, реализованных в странах дальнего зарубежья.

	За 6 месяцев, закончившихся						% изменения		
	30 июня 2013			30 июня 2012			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
Бензины высокооктановые	7	0,2	28,5	3	0,0	36,9	133,3%	–	(22,8)%
Бензины низкооктановые	1	0,0	35,3	1	0,0	33,0	0,0%	–	7,0%
Нафта	53	1,9	27,2	51	1,7	28,7	3,9%	11,8%	(5,2)%
Диз. топливо	144	5,2	27,9	94	3,2	29,0	53,2%	62,5%	(3,8)%
Мазут	169	9,2	18,4	131	6,4	20,7	29,0%	43,8%	(11,1)%
Керосин	1	0,0	37,4	0	0,0	36,2	–	–	3,3%
Прочее	14	0,6	24,4	2	0,2	27,2	>100,0%	>100,0%	(10,3)%
Итого нефтепродуктов, экспортированных в дальнее зарубежье	389	17,1	22,7	282	11,5	24,5	37,9%	48,7%	(7,3)%
<i>Нефтепродукты, реализованные с НПЗ ROG</i>	112	4,1	27,4	119	4,2	28,6	(5,9)%	(2,4)%	(4,2)%
<i>Нефтепродукты, приобретенные и реализованные вне РФ</i>	6	0,2	29,3	8	0,2	28,9	(25,0)%	0,0%	1,3%
Итого реализация НП	507	21,4	23,7	409	15,9	25,7	24,0%	34,6%	(7,8)%

Выручка от реализации нефтепродуктов в дальнем зарубежье в первом полугодии 2013 года составила 507 млрд рублей, что на 24% больше показателя первого полугодия 2012. Рост объемов составил 34,6% (позитивный эффект 141 млрд рублей), в том числе органический рост 3,1% (или 13 млрд рублей). Значительный рост объемов реализации был скомпенсирован снижением цен реализации на 7,8% (негативный эффект 43 млрд рублей).

Реализация нефтепродуктов на внутреннем рынке

Приведенная ниже таблица показывает выручку и среднюю цену за тонну нефтепродуктов, реализованных на внутреннем рынке:

	За 3 месяца, закончившихся						% изменения		
	30 июня 2013			31 марта 2013			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
Бензины высокооктановые	90	3,0	30,3	51	1,6	31,0	76,5%	87,5%	(2,3)%
Бензины низкооктановые	1	0,1	23,1	1	0,0	23,3	0,0%	–	(0,9)%
Нафта	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Диз. топливо	77	2,9	27,0	51	1,8	28,6	51,0%	61,1%	(5,6)%
Мазут	2	0,2	10,0	5	0,5	9,7	(60,0)%	(60,0)%	3,1%
Керосин	19	0,8	23,8	8	0,3	26,7	137,5%	166,7%	(10,9)%
Прочее	13	1,4	9,7	7	0,7	10,0	85,7%	100,0%	(3,0)%
Итого	202	8,4	24,2	123	4,9	24,9	64,2%	71,4%	(2,8)%

Во втором квартале 2013 года выручка от реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке составила 202 млрд рублей, что на 64,2% больше показателя первого квартала 2013. В Компании отмечается рост продаж нефтепродуктов через собственную сеть АЗС, а также расширяются возможности прямой реализации авиатоплива, в связи с приобретением топливно-заправочных комплексов ООО «БАТО» в городах России.

Приведенная ниже таблица показывает выручку и среднюю цену за тонну нефтепродуктов, реализованных на внутреннем рынке:

	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>						<i>% изменения</i>		
	30 июня 2013			30 июня 2012			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
Бензины высокооктановые	141	4,6	30,5	82	2,9	28,6	72,0%	58,6%	6,6%
Бензины низкооктановые	2	0,1	23,2	3	0,2	24,0	(33,3)%	(50,0)%	(3,3)%
Нафта	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Диз. топливо	128	4,7	27,6	100	4,2	23,9	28,0%	11,9%	15,5%
Мазут	7	0,7	9,8	8	0,8	10,3	(12,5)%	(12,5)%	(4,9)%
Керосин	27	1,1	24,5	19	0,8	25,3	42,1%	37,5%	(3,2)%
Прочее	20	2,1	9,8	16	1,2	11,4	25,0%	75,0%	(14,0)%
Итого	325	13,3	24,5	228	10,1	22,6	42,5%	31,7%	8,4%

Выручка от реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке за первое полугодие составила 325 млрд рублей или 42,5% больше показателя за аналогичный период 2012 года. Положительный эффект оказали рост объемов реализации на 31,7% (позитивный эффект 72 млрд рублей), а также рост цен на 8,4% (позитивный эффект 25 млрд рублей).

Реализация бункерного топлива покупателям

Компания осуществляет реализацию бункерного топлива (мазут, топливо маловязкое судовое, дизельное топливо) в морских (Дальний Восток, Север и Юг Европейской части России) и речных (Волго-Донской бассейн и реки Западной Сибири) портах Российской Федерации, а также в портах за пределами Российской Федерации.

Выручка от реализации бункерного топлива за второй квартал 2013 года увеличилась на 40% по сравнению с первым кварталом 2013 и составила 14 млрд рублей за счет наращивания объемов реализации по речным бункеровкам, а также влияния сезонного фактора (органический рост).

В первом полугодии 2013 года выручка от реализации бункерного топлива увеличилась на 14,3% или 3 млрд руб., по сравнению с первым полугодием 2012 года за счет ввода второго танкера-бункеровщика в регионе «Санкт-Петербург» в конце 2012 года.

Реализация продукции нефтехимии

Выручка от реализации продукции нефтехимии во втором квартале 2013 года составила 20 млрд руб., уменьшившись на 20,0% по сравнению с первым кварталом 2013 года. Негативный эффект на уменьшение выручки оказали снижение объемов реализации за пределами РФ, а также незначительным снижением цен реализации.

Объем реализации продукции нефтехимии, произведенной на заводах Ruhr Oel GmbH, составил 0,5 млн тонн и 0,6 млн тонн во втором квартале 2013 и в первом квартале 2013 года, соответственно.

Рост выручки от реализации продукции нефтехимии на 2,3% в первом полугодии 2013 года по сравнению с аналогичным периодом 2012 года связан с увеличением средней цены реализации в зарубежных странах на 5,1% (позитивный эффект 1 млрд руб.). В первом полугодии 2013 года объем реализации продукции нефтехимии, произведенной на заводах Ruhr Oel GmbH, составил 1,1 млн тонн.

Реализация газа

Поставки газа НК «Роснефть» до недавнего времени носили ограниченный характер, однако, долгосрочная стратегия Компании предусматривает значительный рост в газовом сегменте рынка. Газпром контролирует Единую систему газоснабжения (ЕСГ) и является монопольным поставщиком природного газа на внутреннем рынке и единственным экспортером российского газа.

Нижеприведенная таблица отражает выручку, объем реализации и среднюю цену за тыс. куб. м. газа, реализованного Группой:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>			<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		
	30 июня 2013	31 марта 2013	<i>Изменение</i>	30 июня 2013	30 июня 2012	<i>Изменение</i>
Выручка	(млрд руб.)			(млрд руб.)		
Западная Сибирь	8,5	4,5	88,9%	13,0	2,5	>100,0%
Юг России	2,0	2,3	(13,0)%	4,3	3,6	19,4%
Дальний Восток	0,3	0,4	(25,0)%	0,7	0,7	0,0%
Европейская часть России и прочее	7,7	1,2	>100,0%	8,9	2,4	>100,0%
Итого	18,5	8,4	120,2%	26,9	9,2	>100,0%
Продажи	(млрд куб. м)			(млрд куб. м)		
Западная Сибирь	5,07	2,47	105,3%	7,54	2,10	>100,0%
Юг России	0,68	0,83	(18,1)%	1,51	1,48	2,0%
Дальний Восток	0,14	0,18	(22,2)%	0,32	0,37	(13,5)%
Европейская часть России и прочее	2,61	0,64	307,8%	3,25	1,47	121,1%
Итого	8,50	4,12	106,3%	12,62	5,42	132,8%
Средняя цена	(тыс. руб./тыс. куб. м)			(тыс. руб./тыс. куб. м)		
Западная Сибирь	1,67	1,81	(7,7)%	1,72	1,19	44,5%
Юг России	2,90	2,83	2,5%	2,86	2,39	19,7%
Дальний Восток	2,22	2,21	0,5%	2,21	1,82	21,4%
Европейская часть России и прочее	2,73	2,22	23,0%	2,63	2,25	16,9%
Средняя цена реализации Группы	2,10	2,09	0,5%	2,10	1,85	13,5%

*средняя цена рассчитана от неокругленных данных

Выручка от реализации газа во втором квартале 2013 года составила 18,5 млрд руб., что стало следствием роста объемов реализации на 106,3% и незначительным увеличением средних цен на 0,5%. Увеличение объемов реализации в регионах на территории РФ было обусловлено, в первую очередь, расширением деятельности Компании в Западной Сибири и Европейской части России, что частично скомпенсировано влиянием сезонных факторов. Во втором квартале 69% добычи газа было реализовано конечным потребителям, что демонстрирует эффективность реализации Компании в этой области.

Рост выручки от реализации газа в первом полугодии 2013 года составил 18 млрд рублей по сравнению с первым полугодием 2012 года, и был вызван увеличением объемов реализации на 132,8% (положительный эффект 12 млрд рублей), в том числе органический рост объемов 20,5% или 2 млрд рублей, а также ростом цен на 13,5% (положительный эффект 6 млрд рублей). Компания нацелена на расширение газового бизнеса с учетом интеграции активов ООО «НГК «Итера», а также за счет увеличения степени утилизации ПНГ.

Реализация вспомогательных услуг и прочая выручка

В состав Роснефти входят сервисные компании, которые оказывают услуги бурения, строительства, ремонта и прочие услуги в основном компаниям Группы. Выручка от услуг, оказанных третьим лицам, отражается в консолидированных отчетах о прибыли и убытках и совокупном доходе.

Далее в таблице приведена расшифровка прочей выручки Группы за рассматриваемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>				
	<i>30 июня 2013</i>	<i>31 марта 2013</i>		<i>30 июня 2013</i>	<i>30 июня 2012</i>					
	<i>% от итого выручки</i>	<i>% от итого выручки</i>	<i>%</i>	<i>% от итого выручки</i>	<i>% от итого выручки</i>	<i>%</i>				
	<i>(млрд руб., за исключением %)</i>									
Услуги бурения	0,5	3,1%	0,5	5,0%	0,0%	1,0	3,9%	0,8	4,0%	25,0%
Продажа материалов	3,1	19,5%	3,0	30,0%	3,3%	6,1	23,6%	5,0	25,0%	22,0%
Ремонт и обслуживание	0,2	1,3%	0,2	2,0%	0,0%	0,4	1,5%	1,6	8,0%	(75,0)%
Аренда	0,9	5,7%	0,6	6,0%	50,0%	1,5	5,8%	1,4	7,0%	7,1%
Строительство	0,1	0,6%	0,1	1,0%	0,0%	0,2	0,8%	1,2	6,0%	(83,3)%
Транспорт	3,2	20,1%	1,2	12,0%	166,7%	4,4	17,0%	3,5	17,5%	25,7%
Передача и продажа электроэнергии	1,4	8,8%	0,9	9,0%	55,6%	2,3	8,9%	2,3	11,5%	0,0%
Прочее	6,5	40,9%	3,5	35,0%	85,7%	10,0	38,5%	4,2	21,0%	138,1%
Итого	15,9	100,0%	10,0	100,0%	59,0%	25,9	100,0%	20,0	100,0%	29,5%

Реализация вспомогательных услуг и прочая выручка за второй квартал 2013 года составила 15,9 млрд рублей, или рост на 59,0%. Увеличение обусловлено расширением деятельности Компании.

В первом полугодии 2013 реализация вспомогательных услуг и прочая выручка составили 25,9 млрд рублей, что на 29,5% больше показателя аналогичного периода прошлого года.

Доля в прибыли зависимых и совместных предприятий

Во втором квартале 2013 года доля в прибыли зависимых и совместных компаний составила 2 млрд руб. по сравнению с 7 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Причиной такого изменения является уменьшение прибыли в зависимых компаниях, в основном, доли в прибыли в ООО «НГК «Итера», Удмуртнефти и Славнефти, а также исключением прибыли по Верхнечонскнефтегаз, поскольку его активы с момента приобретения полностью консолидируются в Компанию. Снижение прибыли зависимых компаний в основном связано с макроэкономическими эффектами во 2 квартале 2013 года.

По сравнению с первым полугодием 2012 года доля в прибыли зависимых компаний сократилась на 1 млрд руб. и составила 9 млрд руб.

Затраты и расходы

Производственные и операционные расходы

Структура операционных расходов по операционным сегментам Компании представлена в таблице ниже:

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение (%)	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение (%)
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд руб.)			(млрд руб.)		
Геологоразведка и добыча	56,3	26,4	113,3%	82,7	41,2	100,7%
Программа рекультивации земель	–	–	–	–	0,7	–
Переработка, маркетинг и сбыт	44,9	25,3	77,5%	70,2	62,0	13,2%
Прочие	8,3	8,1	2,5%	16,4	14,9	10,1%
Итого	109,5	59,8	83,1%	169,3	118,8	42,5%

Производственные и операционные расходы сегмента «Геологоразведка и добыча»

Производственные и операционные расходы в сегменте «Геологоразведка и добыча» включают затраты на сырье и материалы, обслуживание и ремонт оборудования, оплату труда рабочих, проведение мероприятий по повышению нефтеотдачи пластов, приобретение ГСМ, электроэнергии и прочие аналогичные затраты добывающих подразделений и дочерних компаний Роснефти.

В 2010 году Компания приняла программу рекультивации земель, направленную на восстановление нефтезагрязненных земель на территориях деятельности добывающих подразделений Компании до их приобретения и включения в Группу Роснефть. Программа рассчитана на 5 лет. В марте 2012 года данная программа была скорректирована, что привело к увеличению соответствующего резерва будущих расходов на 0,7 млрд руб. В данную сумму не включены расходы по рекультивации земель, проводимой Компанией в рамках обычной производственно-хозяйственной деятельности.

Производственные и операционные расходы сегмента «Геологоразведка и добыча» увеличились во втором квартале 2013 года по сравнению с предыдущим кварталом на 113,3% и составили 56,3 млрд руб. включая органический рост на 6,9% в связи с ростом объемов добычи нефти, а также сезонным увеличением расходов на обслуживание и ремонт.

Производственные и операционные расходы сегмента «Геологоразведка и добыча» за отчетный период выросли на 100,7% по сравнению с первым полугодием 2012 года. Увеличение произошло в основном в результате включения производственных расходов новых активов, а также за счет ввода объектов газовой программы. Органический рост данных расходов составил 16,0% по сравнению с первым полугодием 2012 года и был вызван ростом объемов добычи, увеличением тарифов на электроэнергию, ростом цен на вспомогательные материалы и ГСМ и прочими факторами.

Операционные расходы сегмента «Геологоразведка и добыча» в расчете на баррель добываемой нефти и баррель добываемого нефтяного эквивалента представлены в таблице ниже.

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение (%)	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение (%)
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	руб. / барр.			руб. / барр.		
Операционные расходы на баррель добываемой нефти	158,1	114,1	38,6%	140,8	98,2	43,4%
Операционные расходы на баррель добываемого нефтяного эквивалента	140,3	103,1	36,1%	125,8	89,7	40,2%

Производственные и операционные расходы сегмента «Переработка, маркетинг и сбыт»

Операционные расходы сегмента «Переработка, маркетинг и сбыт» увеличились на 77,5% во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года. Увеличение связано в основном с операционными расходами приобретенных активов, а также реализацией накопленных внутригрупповых запасов нефти и нефтепродуктов (в соответствии с принципами подготовки отчетности, операционные расходы корректируются на всю сумму расходов, связанных с изменением внутригрупповых запасов). Органический рост расходов составил 44,6% во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года вследствие реализации накопленных запасов нефти и нефтепродуктов, роста расходов на техническое обслуживание и ремонт, роста стоимости материалов и присадок для нефтепереработки на собственных НПЗ и других факторов.

По сравнению с первым полугодием 2012 года операционные расходы сегмента «Переработка, маркетинг и сбыт» увеличились на 13,1%, в основном, за счет включения операционных расходов нефтеперерабатывающих активов, в частности, Рязанского НПЗ, Саратовского НПЗ, а также сбытовых активов, что было в значительной степени скомпенсировано накоплением внутригрупповых запасов нефти и нефтепродуктов (в соответствии с принципами подготовки отчетности, операционные расходы корректируются на всю сумму расходов, связанных с изменением внутригрупповых запасов).

Ниже приведена таблица с операционными расходами по заводам Компании.

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>
	<i>30 июня 2013</i>	<i>31 марта 2013</i>		<i>30 июня 2013</i>	<i>30 июня 2012</i>	
	<i>руб. / т</i>	<i>руб. / т</i>		<i>руб. / т</i>	<i>руб. / т</i>	
Операционные расходы заводов в РФ млрд руб.	13,98	9,76	43,2%	23,74	17,34	36,9%
Удельные операционные расходы на тонну выпущенных нефтепродуктов и нефтехимии	772	783	(1,4)%	777	739	5,1%
Удельные операционные расходы на тонну переработанной нефти	743	753	(1,3)%	747	708	5,5%
Операционные расходы заводов за рубежом млрд руб.	12,40	12,10	2,5%	24,50	24,50	–
Удельные операционные расходы на тонну выпущенных нефтепродуктов и нефтехимии	5 047	4 651	8,5%	4 843	4 676	3,6%
Удельные операционные расходы на тонну переработанной нефти	5 023	4 665	7,7%	4 840	4 795	0,9%
Операционные расходы заводов итого млрд руб.	26,38	21,86	20,7%	48,24	41,71	15,7%

Операционные расходы НПЗ во втором квартале 2013 года выросли на 20,7% по сравнению с первым кварталом 2013 года и составили 26,38 млрд рублей. Органический рост операционных расходов НПЗ составил 3,2% по сравнению с первым кварталом 2013 года.

По сравнению с первым полугодием 2012 года данные расходы выросли на 15,7% в первом полугодии 2013 года. Органический рост операционных расходов НПЗ составил 2,9%.

Операционные расходы НПЗ, находящихся в РФ, во втором квартале 2013 года увеличились на 43,2% по сравнению с первым кварталом 2013 года и составили 13,98 млрд рублей. Органический рост операционных расходов НПЗ составил 4,0% преимущественно, за счет роста расходов на техническое обслуживание и ремонт.

В первом полугодии 2013 года расходы НПЗ в России выросли на 36,9% по сравнению с 17,34 млрд рублей в первом полугодии 2012 года, в основном, в результате включения затрат новых перерабатывающих активов. Органический рост расходов заводов составил 7,0% по сравнению с первым полугодием 2012 года. Увеличение расходов произошло, в основном, в результате роста расходов на сырье и материалы, в связи с наращиваем производства продукции класса Евро-4 и Евро-5, а также роста тарифов на электроэнергию и прочих факторов.

Удельные операционные затраты на заводах за рубежом обусловлены более широким ассортиментом выпускаемых нефтепродуктов и, в особенности, нефтехимии, а также более высоким индексом Нельсона (более сложным технологическим процессом производства).

Операционные расходы заводов за рубежом выросли во втором квартале 2013 года на 2,5% по сравнению с первым кварталом 2013 года вследствие проведения плановых ремонтных работ на заводе РСК Schwedt во втором квартале 2013 года.

Данные расходы не изменились в первом полугодии 2013 года по сравнению с первым полугодием 2012 года.

Производственные и операционные расходы сегмента «Прочие»

Операционные расходы, относящиеся к сегменту «Прочие» увеличились на 2,5% во втором квартале 2013 года (включая органический рост 2,5%) по сравнению с первым кварталом 2013 года в результате увеличения объемов оказания услуг внешним заказчикам по транспорту, передаче и продаже электроэнергии и других факторов.

Данные расходы выросли в первом полугодии 2013 года на 10,1% по сравнению с 14,9 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Рост обусловлен, в основном, увеличением объемов оказания услуг внешним заказчикам по бурению, продаже материалов и прочим услугам. Органический рост затрат составил 10,1%.

Стоимость приобретенной нефти, газа и нефтепродуктов и услуг по переработке нефти

Ниже приведены объемы и стоимость приобретенных нефти, газа, нефтепродуктов и стоимость переработки нефти Компанией на нефтеперерабатывающих предприятиях третьих лиц.

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
Нефть						
Стоимость приобретения нефти (млрд руб.)	79	64	23,4%	143	123	16,3%
в т.ч. на внутреннем рынке	27	14	92,9%	41	14	192,9%
на международном рынке	52	50	4,0%	102	109	(6,4)%
Объем приобретенной нефти (млн баррелей)	37,0	24,0	54,2%	61,0	42,3	44,2%
в т.ч. на внутреннем рынке	21,9	9,6	128,1%	31,5	11,8	166,9%
на международном рынке	15,1	14,4	4,9%	29,5	30,5	(3,3)%
Газ						
Затраты по приобретению газа (млрд руб.)	3,0	1,4	114,3%	4,4	0,5	>100,0%
Объем покупного газа (млрд куб.м)	2,20	0,84	161,9%	3,04	0,33	>100,0%
Нефтепродукты						
Стоимость приобретения нефтепродуктов (млрд руб.) ⁽¹⁾	12	9	33,3%	21	25	(16,0)%
Объем приобретенных нефтепродуктов (млн тонн)	0,42	0,34	23,5%	0,76	0,96	(20,8)%
Прочие услуги по переработке нефти и газа						
Стоимость переработки нефти и газа по договорам процессинга (млрд руб.)	5,0	0,6	>100,0%	5,6	–	–
Объем нефти, переработанной по договорам процессинга (млн тонн)	2,3	0,3	>100,0%	2,6	–	–
Объем газа, переработанного по договорам процессинга (млрд куб.м)	2,0	0,2	>100,0%	2,2	–	–
Итого стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке нефти (млрд руб.)	99	75	32,0%	174	149	16,8%

⁽¹⁾ Средняя стоимость приобретения нефтепродуктов у третьих лиц может быть выше средней цены реализации нефтепродуктов вследствие различий в структуре закупаемой и продаваемой продукции.

Покупка нефти

Компания проводит закупки нефти в основном у зависимых обществ с целью ее переработки на собственных НПЗ. Роснефть закупает сырую нефть на международном рынке для поставок на заводы Ruhr Oel GmbH.

Структура закупок нефти приведена в таблице ниже.

	За 3 месяца, закончившихся			За 6 месяцев, закончившихся		
	30 июня 2013	31 марта 2013	Изменение	30 июня 2013	30 июня 2012	Изменение
	(млн баррелей)		%	(млн баррелей)		%
Международный рынок	15,1	14,4	4,9%	29,5	30,5	(3,3)%
Удмуртнефть	5,0	3,9	28,2%	8,9	4,2	111,9%
Славнефть	15,5	2,0	>100,0%	17,5	–	–
Прочие	1,4	3,7	(62,2)%	5,1	7,6	(32,9)%
Итого	37,0	24,0	54,2%	61,0	42,3	44,2%

Роснефть также осуществляет сделки по обмену нефтью для проведения схем замещения с целью оптимизации транспортных расходов при поставках нефти на НПЗ. Выручка и затраты, связанные с этими операциями показаны в виде чистого эффекта и признаны в составе статьи «Тарифы за пользование трубопроводом и расходы на транспортировку» отчета о совокупном доходе. Во втором квартале 2013 года данные сделки проводились, в основном, с компаниями Газпром нефть, НК РуссНефть.

Объем операций по обмену нефтью составил 42,1 млн барр. и 26,0 млн барр. во втором квартале 2013 года и первом квартале 2013 года, соответственно. Положительный экономический эффект Роснефти от данных операций составил приблизительно 1,6 млрд руб. во втором квартале 2013 года и 0,9 млрд руб. в первом квартале 2013 года. В первом полугодии 2013 года объем операций по обмену нефтью составил 68,1 млн барр. Выгода Роснефти от этих операций в первом полугодии 2013 года составила приблизительно 2,5 млрд руб.

Покупка нефтепродуктов

Покупка нефтепродуктов у третьих лиц осуществляется, в основном, для покрытия текущих потребностей сбытовых организаций Роснефти в нефтепродуктах. Объемы и структура закупок нефтепродуктов подвержена сезонным колебаниям. Цены закупок могут значительно варьироваться в зависимости от конкретного региона.

Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ осуществляется в основном для реализации на территории Германии и Украины.

В таблице ниже представлены стоимость закупки, объемы и средние цены на тонну нефтепродуктов, закупленных у третьих лиц.

	За 3 месяца, закончившихся						% изменения		
	30 июня 2013			31 марта 2013			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
Высокооктановые бензины	1	0,03	27,9	3	0,11	25,4	(66,7)%	(72,7)%	9,8%
Низкооктановые бензины	0	0,00	0,0	0	0	0,0	–	–	–
Дизельное топливо	1	0,03	27,7	1	0,05	27,2	–	(40,0)%	1,8%
Мазут	0	0,01	12,1	0	0	0,0	–	–	–
Керосин	1	0,03	27,2	0	0,01	24,1	–	200,0%	12,9%
Прочие	1	0,04	27,2	1	0,03	19,5	–	33,3%	39,5%
Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ	8	0,28	27,8	4	0,14	28,0	100,0%	100,0%	(0,7)%
Итого	12	0,42	27,7	9	0,34	26,2	33,3%	23,5%	5,7%

Рост объемов закупок нефтепродуктов, за второй квартал 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года был связан преимущественно с сезонным ростом потребностей предприятий нефтепродуктообеспечения Компании и ростом спроса на внутреннем рынке. Органическое снижение объемов закупок составило 21,0%.

В таблице ниже представлены стоимость закупки, объемы и средние цены на тонну нефтепродуктов, закупленных у третьих лиц в первом полугодии 2013 и 2012 годов.

	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>						<i>% изменения</i>		
	30 июня 2013			30 июня 2012			млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн
	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн	млрд руб.	млн тонн	тыс. руб./тонн			
							(%)	(%)	(%)
Высокооктановые бензины	4	0,14	26,8	10	0,41	25,3	(60,0)%	(65,9)%	5,9%
Низкооктановые бензины	0	0,00	0,0	0	0,00	24,4	–	–	–
Дизельное топливо	2	0,08	27,4	5	0,19	25,2	(60,0)%	(57,9)%	8,7%
Мазут	0	0,01	12,1	–	–	–	–	–	–
Керосин	1	0,04	26,1	1	0,04	24,4	–	–	7,0%
Прочие	2	0,07	24,2	1	0,05	21,0	100,0%	40,0%	15,2%
Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ	12	0,42	27,9	8	0,27	28,8	50,0%	55,6%	(3,1)%
Итого	21	0,76	27,1	25	0,96	25,8	(16,0)%	(20,8)%	5,0%

Снижение объемов закупок нефтепродуктов в первом полугодии 2013 года по сравнению с первым полугодием 2012 года было связано с удовлетворением нужд предприятий нефтепродуктообеспечения собственными ресурсами в связи с ростом объемов переработки. Органическое снижение объемов к сопоставимому периоду 2012 составило 38,1%.

Средние цены закупки нефтепродуктов могут отклоняться от средних цен реализации в зависимости от различной региональной структуры проводимых закупок и продаж, а также различного качества нефтепродуктов.

Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ.

Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ во втором квартале 2013 и в первом квартале 2013 года составило 8 млрд руб. (0,28 млн. тонн) и 4 млрд руб. (0,14 млн. тонн), соответственно. Дополнительная закупка нефтепродуктов производится в связи с ростом спроса на международном рынке. Приобретение нефтепродуктов вне территории РФ в первом полугодии 2013 и 2012 года составило 12 млрд руб. (0,42 млн. тонн) и 8 млрд руб. (0,27 млн. тонн), соответственно.

Приобретение газа и прочие услуги по переработке нефти и газа

Затраты по приобретению газа выросли во втором квартале 2013 года на 114,3% по сравнению с первым кварталом 2013 года и составили 3,0 млрд руб. Увеличение затрат обусловлено приобретением новых производственных активов.

Затраты на приобретение газа в первом полугодии 2013 и 2012 годов составили 4,4 и 0,5 млрд рублей, соответственно.

Стоимость переработки нефти и газа по договорам процессинга возникла в первом квартале 2013 года в связи с приобретением новых производственных активов. Переработку нефти по договорам процессинга осуществляют ЯНОС и Мозырский НПЗ, переработку газа по договорам процессинга осуществляет ООО "Юграгазпереработка".

Общехозяйственные и административные расходы

Общехозяйственные и административные расходы включают в себя расходы по заработной плате и социальному обеспечению сотрудников (исключая заработную плату рабочих, занятых на предприятиях нефтедобычи и нефтепереработки), комиссионные платежи банкам, консультационные услуги, расходы на страхование (исключая расходы на страхование имущества предприятий нефтедобычи и нефтепереработки), расходы по обслуживанию социальной инфраструктуры, платежи по лизингу, изменения в резервах по сомнительным долгам и прочие расходы.

Общехозяйственные и административные расходы во втором квартале 2013 года составили 29 млрд руб., по сравнению с 17 млрд руб. в первом квартале 2013. Увеличение общехозяйственных и административных расходов было вызвано включением расходов приобретенных активов, оплатой комиссии по соглашениям по долгосрочным поставкам нефти, ростом расходов на юридические и консультационные услуги, понесенных в рамках процесса интеграции активов ТНК, и расходами на прочие услуги.

В первом полугодии 2013 и 2012 года общехозяйственные и административные расходы составили 46 млрд рублей и 33 млрд рублей, соответственно.

Тарифы за пользование трубопроводом и расходы на транспортировку

Расходы на транспортировку включают расходы Роснефти по доставке нефти на переработку и конечным покупателям, а также расходы по доставке нефтепродуктов с НПЗ конечным потребителям (они могут включать тарифы на транспортировку трубопроводным и железнодорожным транспортом, погрузочно-разгрузочные работы, портовые сборы, расходы на морской фрахт и прочие расходы).

Во втором квартале 2013 года транспортные расходы Роснефти выросли до 103 млрд руб. или на 47,1% по сравнению с первым кварталом 2013 года. При этом органическое снижение транспортных расходов составило 4,6%. Рост, в основном, является следствием увеличения объемов транспортировки нефти и нефтепродуктов, что было частично скомпенсировано изменением структуры транспортных маршрутов.

В первом полугодии 2013 года транспортные расходы Компании увеличились на 46,6% по сравнению с первым полугодием 2012 года, при этом органический рост составил 7,6%. Рост транспортных расходов стал следствием увеличения объемов транспортировки, а также индексации транспортных тарифов, и был частично скомпенсирован изменением структуры транспортных маршрутов.

Изменение транспортных расходов в расчете на тонну транспортировки нефти и нефтепродуктов за второй и первый квартал 2013 года трубопроводным, железнодорожным и смешанным транспортом представлено в таблице ниже.

	За 3 месяца, закончившихся								% изменения		
	30 июня 2013				31 марта 2013						
	Объем, млн т.	Доля в объемах экспорта	Стоимость, млрд руб.	Стоимость транспортировки тыс. руб./т.	Объем, млн т.	Доля в объемах экспорта	Стоимость, млрд руб.	Стоимость транспортировки тыс. руб./т.	Объема	Стоимости	Стоимости транспортировки тыс. руб./т.
НЕФТЬ											
Реализация за рубежом											
Трубопровод	24,6	94,3%	40,8	1,65	17,6	97,2%	29,8	1,70	39,8%	36,9%	(2,9)%
Ж/д и смешанный	1,5	5,7%	3,1	2,16	0,5	2,8%	0,5	1,07	200,0%	520,0%	101,9%
Поставка на НПЗ											
Трубопровод ⁽¹⁾	16,9		10,6	0,62	11,4		7,6	0,67	48,2%	39,5%	(7,5)%
Ж/д и смешанный	1,8		6,3	3,41	1,3		4,8	3,75	38,5%	31,3%	(9,1)%
НЕФТЕПРОДУКТЫ											
Реализация за рубежом											
Трубопровод	1,1	7,6%	2,2	2,10	0,7	7,0%	1,8	2,43	57,1%	22,2%	(13,6)%
Ж/д и смешанный	10,6	73,1%	19,8	1,86	7,0	70,0%	12,5	1,78	51,4%	58,4%	4,5%
Трубопровод и поставка FCA ⁽²⁾	2,8	19,3%			2,3	23,0%			21,7%		
Прочие транспортные расходы⁽³⁾			20				13			53,8%	
Итого	59,3		103		40,8		70,0		45,3%	47,1%	

(1) Включая приобретенные на международном рынке объемы нефти, поставляемой на заводы Ruhr Oel GmbH.

(2) Часть нефтепродуктов были отгружены на экспорт во втором квартале 2013 г. и в первом квартале 2013 г. с НПЗ и на условиях FCA с Самарских НПЗ, где Роснефть непосредственно не несет затрат на транспорт, за исключением расходов по перевалке и грузоотправлению.

(3) Прочие транспортные расходы включают затраты по транспортировке железнодорожным транспортом, уплачиваемые Роснефтью при транспортировке нефтепродуктов от нефтеперерабатывающих заводов до нефтебаз, а также стоимость транспортировки автомобильным транспортом от нефтебаз до автозаправочных комплексов. Кроме того, в состав прочих расходов включены расходы Роснефти по операциям по обмену нефтью за вычетом эффекта от разницы цен.

Сокращение транспортных расходов в расчете на тонну реализованной сырой нефти при поставках на экспорт трубопроводным транспортом составило 2,9%, и было вызвано изменением структуры поставок.

Рост транспортных расходов в расчете на тонну реализованной сырой нефти при поставках на экспорт железнодорожным и смешанным транспортом составил 101,9%, что было связано с расширением логистики поставок.

Снижение транспортных расходов в расчете на тонну сырой нефти при поставках трубопроводным транспортом на НПЗ составило 7,5% и было связано с ростом эффективности логистики поставок.

Снижение транспортных расходов в расчете на тонну сырой нефти при поставках на НПЗ железнодорожным и смешанным транспортом составило 9,1%, и было вызвано изменением логистики поставок нефти.

Транспортные расходы в расчете на тонну нефтепродуктов при поставках на экспорт трубопроводным транспортом во втором квартале 2013 года снизились на 13,6%, что было, в основном, связано с повышением эффективности использования маршрутов.

Рост транспортных расходов в расчете на тонну нефтепродуктов при поставках на экспорт железнодорожным и смешанным транспортом во втором квартале 2013 года составил 4,5%, что было вызвано изменением структуры поставок).

Изменение транспортных расходов в расчете на тонну транспортировки нефти и нефтепродуктов в первом полугодии 2013 и 2012 годов трубопроводным, железнодорожным и смешанным транспортом представлено в таблице ниже.

	За 6 месяцев, закончившихся								% изменения		
	30 июня 2013				30 июня 2012						
	Объем, млн т.	Доля в объемах экспорта	Стоимость, млрд руб.	Стоимость транспортировки тыс. руб./т.	Объем, млн т.	Доля в объемах экспорта	Стоимость, млрд руб.	Стоимость транспортировки тыс. руб./т.	Объема	Стоимости	Стоимости транспортировки тыс. руб./т.
НЕФТЬ											
Реализация за рубежом											
Трубопровод	42,2	95,5%	70,6	1,67	31,7	97,2%	51,6	1,63	33,1%	37,0%	2,5%
Ж/д и смешанный	2,0	4,5%	3,6	1,91	0,9	2,8%	0,8	0,84	122,2%	337,5%	127,4%
Поставка на НПЗ											
Трубопровод ⁽¹⁾	28,3		18,2	0,64	20,9		12,2	0,58	35,4%	49,2%	10,3%
Ж/д и смешанный	3,1		11,1	3,54	3,0		12,1	4,04	3,3%	(8,3)%	(12,4)%
НЕФТЕПРОДУКТЫ											
Реализация за рубежом											
Трубопровод	1,8	7,3%	4,0	2,27	0,4	2,1%	1,0	2,34	>100,0%	300,0%	(3,0)%
Ж/д и смешанный	17,6	71,8%	32,3	1,83	15,4	81,9%	29,2	1,90	14,3%	10,6%	(3,7)%
Трубопровод и поставка FCA ⁽²⁾	5,1	20,8%			3,0	16,0%			70,0%		
Прочие транспортные расходы⁽³⁾			33				11			200,0%	
Итого	100,1		173		75,3		118		32,9%	46,6%	

- (1) Включая приобретённые на международном рынке объёмы нефти, поставляемой на заводы Ruhr Oel GmbH.
- (2) Часть нефтепродуктов были отгружены на экспорт в первом полугодии 2013 и 2012 гг. с НПЗ и на условиях FCA с Самарских НПЗ, где Роснефть непосредственно не несет затрат на транспорт, за исключением расходов по перевалке и грузоотправлению.
- (3) Прочие транспортные расходы включают затраты по транспортировке железнодорожным транспортом, уплачиваемые Роснефтью при транспортировке нефтепродуктов от нефтеперерабатывающих заводов до нефтебаз, а также стоимость транспортировки автомобильным транспортом от нефтебаз до автозаправочных комплексов. Кроме того, в состав прочих расходов включены расходы Роснефти по операциям по обмену нефтью за вычетом эффекта от разницы цен.

Увеличение транспортных расходов в расчете на тонну реализованной сырой нефти при поставках на экспорт трубопроводным транспортом составило 2,5% и было вызвано индексацией тарифов и изменением структуры поставок.

Рост транспортных расходов в расчете на тонну реализованной сырой нефти при поставках на экспорт железнодорожным и смешанным транспортом составило 127,4%, что было связано с изменением структуры маршрутов железнодорожного транспорта.

Транспортные расходы в расчете на тонну нефти при поставках на НПЗ трубопроводным транспортом увеличились на 10,3%, в результате индексации транспортных тарифов, а также изменения структуры транспортных маршрутов.

Снижение транспортных расходов в расчете на тонну нефти при поставках на НПЗ железнодорожным и смешанным транспортом составило 12,4%, и было вызвано изменением структуры транспортных поставок, а также ростом эффективности использования маршрутов.

Снижение транспортных расходов в расчете на тонну нефтепродуктов при поставках на экспорт трубопроводным транспортом составило 3,0%, что обусловлено эффективностью логистики.

Снижение в первом полугодии 2013 года транспортных расходов в расчете на тонну нефтепродуктов при поставках на экспорт железнодорожным и смешанным транспортом составило 3,7%, и было вызвано наращиванием объёмов реализации нефтепродуктов с заводов в Германии, где транспортные расходы ниже вследствие меньших расстояний транспортировок.

Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа

Затраты, связанные с разведкой запасов нефти и газа включают в себя в основном затраты на разведочное бурение, сейсморазведку и геолого-геофизические работы. Затраты на разведочное бурение капитализируются в случае обнаружения коммерческих запасов нефти и газа или, в противном случае, списываются как расходы текущего периода.

Во втором квартале 2013 года расходы на разведку запасов нефти и газа составили 3 млрд рублей и не изменились по отношению к первому кварталу 2013 года.

В первом полугодии 2013 года расходы на разведку запасов нефти и газа уменьшились на 33,3% по сравнению с первым полугодием 2012 года. Затраты снизились в результате уменьшения объемов сейсмических работ и прочих геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковых и разведочных скважин, на различных лицензионных участках Компании.

Износ, истощение и амортизация

Износ, истощение и амортизация включает в себя износ нефтедобывающих активов, а также прочих активов производственного и непроизводственного назначения.

Во втором квартале 2013 года износ, истощение и амортизация составила 93 млрд руб. по сравнению с 56 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Рост связан с возросшей балансовой стоимостью основных средств и увеличением объемов добычи.

В первом полугодии 2013 года данные затраты увеличились на 55,2% по сравнению с 96 млрд руб. в первом полугодием 2012 года.

Налоги, за исключением налога на прибыль

Налоги, за исключением налога на прибыль включают в себя налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ), акцизы, налог на имущество и прочие налоги. Формула расчета НДПИ приведена в разделе «Макроэкономические факторы, влияющие на результаты операционной деятельности – Налогообложение – Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)».

Ниже приведены налоги, за исключением налога на прибыль и экспортных пошлин, начисленные Компанией за анализируемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изме- нение (%)</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изме- нение (%)</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
Налог на добычу полезных ископаемых	209	152	37,5%	361	274	31,8%
Акцизы	34	24	41,7%	57	36	58,3%
Отчисление на социальное страхование	8	6	33,3%	16	12	33,3%
Налог на имущество	7	4	75,0%	10	6	66,7%
Штрафы, пени и прочие налоги и платежи в бюджет	1	2	(50,0)%	3	4	(25,0)%
Итого налоги, за исключением налога на прибыль	259	188	37,8%	447	332	34,6%

Во втором квартале 2013 года налоги, за исключением налога на прибыль, увеличились на 37,8% и составили 259 млрд рублей по сравнению с 188 млрд рублей в первом квартале 2013 года, включая эффект от приобретения новых активов.

Органическое снижение затрат по налогам, за исключением налога на прибыль, составило 6,2% (или 11 млрд рублей) во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года, что было, в основном, вызвано снижением базовых ставок налога на добычу полезных ископаемых и акцизов во втором квартале 2013 года- 5,6%.

Ниже представлены фактические ставки НДС на тонну и НДС на тонну нефтяного эквивалента за анализируемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изме- нение (%)</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изме- нение (%)</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(тыс. руб., за исключением %)					
Средние действующие ставки НДС	4,95	5,26	(5,8)%	5,11	5,05	1,1%
Фактические расходы по НДС на тонну нефти	4,32	4,84	(10,7)%	4,53	4,81	(5,8)%
Фактические расходы по НДС на тонну нефтяного эквивалента	3,83	4,37	(12,4)%	4,04	4,39	(8,0)%

Фактическая ставка НДС ниже, чем официальные данные за анализируемые периоды, в основном, за счет применения пониженной ставки НДС, установленной законодательством в отношении месторождений с истощением запасов более 80%. Кроме того, на разницу между действующей и фактической ставками НДС оказывает влияние естественная задержка в списании запасов готовой продукции. Начиная с мая 2012 года начата разработка Северо-Ванкорского лицензионного участка Ванкорского месторождения, на котором применяются налоговые льготы по НДС. Налоговые льготы по НДС также применяются на разрабатываемом месторождении Верхнечонскнефтегаза до достижения 25 млн тонн добычи.

Экспортные таможенные пошлины

Экспортные таможенные пошлины, уплачиваемые Компанией, включают в себя пошлины на экспорт нефти и нефтепродуктов. Экспортные таможенные пошлины рассмотрены выше в разделе «Макроэкономические факторы, влияющие на результаты деятельности—Налогообложение—Ставки налога на добычу полезных ископаемых (НДС) и экспортных пошлин».

Ниже приведены суммы экспортных таможенных пошлин за рассматриваемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение, (%)</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение, (%)</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд руб., за исключением %)					
Экспортные пошлины на нефть	266	186	43,0%	452	347	30,3%
Экспортные пошлины на нефтепродукты	93	57	63,2%	150	105	42,9%
Экспортные пошлины	359	243	47,7%	602	452	33,2%

Рост экспортной пошлины составил 47,7% во втором квартале 2013 года из-за увеличения объемов реализации на экспорт, вследствие расширения деятельности Компании, эффекта задержки в установлении экспортной пошлины, частично компенсированные снижением ставок пошлин. Органическое снижение по экспортной пошлине составило 3% (или 7 млрд рублей) во втором квартале 2013 по сравнению с первым кварталом 2013 года. В первом полугодии 2013 года органический рост по экспортной пошлине был практически несущественным и составил 1 млрд рублей по отношению к первому полугодью 2012 года.

В таблице ниже представлен расчет Компании показателей, относящихся к таможенным пошлинам за рассматриваемые периоды.

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение, (%)</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение, (%)</i>
	<i>30 июня 2013</i>	<i>31 марта 2013</i>		<i>30 июня 2013</i>	<i>30 июня 2012</i>	
Средняя цена Юралс (тыс. руб/т)	23,77	24,68	(3,7%)	24,23	24,14	0,4%
Действующая ставка таможенной пошлины на нефть (тыс. руб/т)	12,00	12,36	(2,9%)	12,18	13,74	(11,4%)
Гипотетические экспортные таможенные пошлины* (тыс руб./т)	11,70	12,36	(5,3%)	12,03	11,93	0,8%
Средняя ставка экспортной пошлины при реализации нефти в странах дальнего зарубежья, облагаемой по стандартной ставке (тыс руб./т)	12,05	12,38	(2,7%)	12,23	13,71	(10,8%)

* Пошлины, рассчитанные в соответствии с формулой таможенного законодательства по средней цене нефти марки Юралс (т.е. без влияния задержки).

На фактическую ставку экспортной пошлины Компании влияет эффект неравномерных объемов ежемесячных поставок, подлежащих обложению по различным ставкам таможенных пошлин.

Операционная прибыль

Принимая во внимание вышеперечисленные факторы, операционная прибыль увеличилась на 22,0% до 122 млрд руб. во втором квартале 2013 года по сравнению с 100 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Рост операционной прибыли был связан в основном с увеличением объемов реализации нефти, нефтепродуктов и газа, а также частично скомпенсирован снижением цен реализации нефти и нефтепродуктов как на внешнем, так и на внутреннем рынках и увеличением негативного эффекта в связи с временной задержкой в изменении ставок экспортной пошлины.

Рентабельность по операционной прибыли составила 10,4% во втором квартале 2013 года, 12,3% в первом квартале 2013 года.

В первом полугодии 2013 года операционная прибыль увеличилась на 26,1% по сравнению с 176 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Рост операционной прибыли связан, в основном, с увеличением объемов реализации нефти, нефтепродуктов и газа, а также снижением ставок экспортной пошлины.

В первом полугодии 2013 рентабельность по операционной прибыли составила 11,2% против 11,9% в первом полугодии 2012.

Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы и расходы включают в себя проценты, полученные по депозитам и депозитным сертификатам и займам выданным, проценты, уплаченные по кредитам и займам полученным, результат от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, прирост резервов, возникающий в результате течения времени, результат от реализации и выбытия финансовых активов и прочие финансовые доходы и расходы.

Финансовые расходы, нетто, выросли с 4 млрд руб. в первом квартале 2013 года до 18 млрд руб. во втором квартале 2013 года.

Рост финансовых расходов нетто, во втором квартале 2013, в основном, вызван изменением справедливой стоимости производных финансовых инструментов, таких как процентные и валютно-процентные SWAP, форварды и сделка коллар, а также начислением процентных расходов по кредитам.

Финансовые расходы, нетто, составили 22 млрд руб. в первом полугодии 2013 года. Финансовые доходы, нетто, составили 2 млрд руб. в первом полугодии 2012 года.

Рост финансовых расходов, нетто, в первом полугодии 2013 года, в основном, связан с изменением справедливой стоимости производных финансовых инструментов, таких как процентные и валютно-процентные SWAP, форварды и сделка коллар, начислением финансовых расходов по кредитам, привлеченным на покупку производственных активов ТНК, а также погашением банковских депозитов.

Прочие доходы и расходы

Во втором квартале 2013 года прочие доходы составили 1 млрд руб. по сравнению с 48 млрд руб. в первом квартале 2013 года (дооценка неконтрольной доли Компании в ВЧНГ до ее справедливой стоимости на сумму в 48 млрд руб). В первом полугодии 2013 и 2012 года прочие доходы составили 49 млрд руб. и 1 млрд руб., соответственно.

Во втором квартале 2013 года прочие расходы составили 5 млрд руб., по сравнению с 15 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Сокращение расходов во втором квартале 2013 года было вызвано изменением учета оплаты комиссии по соглашениям по долгосрочным поставкам нефти.

В первом полугодии 2013 и 2012 года прочие расходы составили 20 млрд руб. и 18 млрд руб., соответственно.

Прибыль (убыток) от курсовых разниц

Эффект курсовых разниц связан, главным образом, с ежемесячной переоценкой валютных активов и обязательств Компании в рубли по курсу доллара на конец периода.

Во втором квартале 2013 года убыток от курсовых разниц составил 55 млрд руб. по сравнению с убытком от курсовых разниц 11 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Данное изменение связано в основном с переоценкой валютных обязательств в результате снижения курса рубля к доллару США во втором квартале 2013 года.

В первом полугодии 2013 года убыток от курсовых разниц составил 66 млрд руб. по сравнению с убытком от курсовых разниц 13 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Увеличение убытков от курсовых разниц произошло из-за переоценки валютных обязательств в результате снижения курса рубля к доллару США в первом полугодии 2013 года.

Налог на прибыль

В следующей таблице приводится эффективная ставка налога на прибыль по МСФО за рассматриваемые периоды:

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Эффективная ставка по налогу на прибыль Роснефти по МСФО	22,1%	22,9%*	22,6%*	21,6%

* Без учета дооценки неконтрольной доли Компании в ВЧНГ до ее справедливой стоимости на сумму в 48 млрд руб.

Компания придерживается положений МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» для определения эффективной налоговой ставки. Эффективная ставка налога рассчитывается как отношение налога на прибыль, исчисленного по данным бухгалтерского учета, к прибыли до налогообложения. Эффективная ставка по налогу на прибыль составила 22,1% во втором квартале 2013 года.

Снижение эффективной ставки налога во втором квартале 2013 года по сравнению с первым кварталом 2013 года связано со снижением бухгалтерской прибыли до налогообложения, на которую значительно повлиял убыток от переоценки обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте во втором квартале 2013.

Расход по налогу на прибыль за второй квартал 2013 года составил 10 млрд руб. по сравнению с расходом в размере 16 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Расход по налогу на прибыль составил 26 млрд руб. в первом полугодии 2013 года и 32 млрд руб. в первом полугодии 2012 года.

Чистая прибыль/(убыток)

В результате описанного выше, чистая прибыль во втором квартале 2013 года составила 35 млрд руб. по сравнению с чистой прибылью 102 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Снижение чистой прибыли стало в основном результатом получения убытков от курсовых разниц. В первом полугодии 2013 и 2012 года чистая прибыль составила 137 млрд руб. и 116 млрд руб., соответственно. Снижение чистой прибыли стало результатом получения убытков от курсовых разниц, и было частично скорректировано увеличением операционной прибыли и дооценкой неконтрольной доли Компании в ВЧНГ до ее справедливой стоимости на сумму в 48 млрд руб.

Ликвидность и капитальные ресурсы

Движение денежных средств

Ниже представлены основные статьи отчета о движении денежных средств за анализируемые периоды:

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд руб)			(млрд руб)		
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	211	362	0,58	573	224	2,56
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(259)	(1 317)	0,20	(1 576)	(230)	6,85
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности	69	968	0,07	1 037	(24)	–

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили 211 млрд руб. во втором квартале 2013 года по сравнению с 362 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, включают операции с торговыми ценными бумагами как часть действий Компании по управлению денежными ресурсами (чистый отток денежных средств составил 3 млрд руб. во втором квартале 2013 года и приток в 2 млрд руб. в первом квартале 2013 года).

Скорректированные на вышеописанные операции чистые денежные средства от операционной деятельности составили 214 млрд руб. за второй квартал 2013 года и 360 млрд руб. за первый квартал 2013 года.

Чистые денежные средства от операционной деятельности в анализируемых периодах представлены в таблице:

	За 3 месяца, закончившихся		Изменение	За 6 месяцев, закончившихся		Изменение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд руб.)		Раз	(млрд руб.)		Раз
Чистые денежные средства от операционной деятельности	211	362	0,58	573	224	2,56
Эффект от операций с торговыми ценными бумагами	3	(2)		1	(1)	
Скорректированные чистые денежные средства от операционной деятельности	214	360	0,59	574	223	2,57
Изменение оборотного капитала без учета эффекта курсовых разниц	13	240	0,05	253	12	21,08
<i>Справочно:</i>						
Эффект от одновременного получения долгосрочного аванса по поставкам нефти	26	232	0,11	258	–	–
Скорректированные чистые денежные средства от операционной деятельности до изменения оборотного капитала	201	120	1,68	321	211	1,52

Снижение операционного денежного потока во втором квартале 2013 года относительно первого квартала 2013 года, объясняется увеличением рабочего капитала на 227 млрд руб. во втором квартале 2013 года, без учета эффекта курсовых разниц.

Увеличение рабочего капитала связано со следующими факторами:

- Увеличением дебиторской задолженности на 50 млрд руб., что вызвано ростом поставок в конце периода, а также в связи с пересмотром сроков платежей по эскортным контрактам;
- Снижением кредиторской задолженности на 6 млрд руб.,
- Снижением обязательств по прочим налогам на 21 млрд руб., в основном, включая НДС;

что было скомпенсировано:

- Увеличением долгосрочной предоплаты по договорам поставки нефти на 26 млрд руб.

Скорректированные чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили в первом полугодии 2013 года 574 млрд руб. (скорректировано на операции с торговыми ценными бумагами в объеме 1 млрд руб.) по сравнению с 223 млрд руб. (скорректировано на операции с торговыми ценными бумагами в объеме 1 млрд руб.) в первом полугодии 2012 года в результате увеличения чистой прибыли на 18,1%, и снижения оборотного капитала.

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, составили 259 млрд руб. во втором квартале 2013 года и 1 317 млрд руб. в первом квартале 2013 года, в том числе денежные средства направленные на приобретение ТНК в размере 1 195 млрд руб. На уменьшение показателя чистых денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, повлияло, главным образом, приобретение долей в зависимых обществах, а также уменьшение объема реализации краткосрочных финансовых активов во 2 квартале 2013 года по сравнению с 1 кварталом 2013 года.

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, составили 1 576 млрд руб. в первом полугодии 2013 года по сравнению с 230 млрд руб. использованные в первом полугодии 2012 года.

Капитальные затраты

Ниже представлены капитальные затраты и затраты на приобретение лицензий Роснефти по видам деятельности за анализируемые периоды:

	За 3 месяца, Закончившихся		Изменение	За 6 месяцев, Закончившихся		Изменение
	30 июня 2013	31 марта 2013		30 июня 2013	30 июня 2012	
	(млрд руб.)		(%)	(млрд руб.)		(%)
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	32	19	68,4%	51	48	6,3%
ЗАО «Ванкорнефть»	20	19	5,3%	39	52	(25,0)%
ООО «ТНК-Уват»	8	-	-	8	-	-
ОАО «Оренбургнефть»	8	-	-	8	-	-
ОАО «Самотлорнефтегаз»	4	-	-	4	-	-
ООО «РН-Пурнефтегаз»	4	5	(20,0)%	9	6	50,0%
ОАО «Самаранефтегаз»	3	3	-	6	5	20,0%
ОАО «Верхнечонскнефтегаз»	3	1	>100,0%	4	-	-
ОАО «Томскнефть» ВНК	2	2	-	4	4	-
ЗАО «Роспан Интернешнл»	2	-	-	2	-	-
ООО «РН-Северная нефть»	1	1	-	2	3	(33,3)%
ОАО «ТНК-Нягань»	1	-	-	1	-	-
ООО «СП «Ваньеганнефть»	1	-	-	1	-	-
Прочие	14	7	100,0%	21	13	61,5%
Итого геологоразведка и добыча	103	57	80,7%	160	131	22,1%
ОАО «НК «Роснефть»	-	-	-	-	1	(100,0)%
ООО «РН-Туапсинский НПЗ»	16	9	77,8%	25	44	(43,2)%
ОАО «Новокуйбышевский НПЗ»	5	4	25,0%	9	6	50,0%
ОАО «Куйбышевский НПЗ»	5	2	150,0%	7	6	16,7%
ОАО «Ангарская НХК»	3	3	-	6	3	100,0%
ОАО «Ачинский НПЗ»	3	3	-	6	8	(25,0)%
ОАО «Сызранский НПЗ»	3	4	(25,0)%	7	4	75,0%
ЗАО «РНПК»	3	-	-	3	-	-
ОАО «Саратовский НПЗ»	1	-	-	1	-	-
ООО «РН-Комсомольский НПЗ»	1	2	(50,0)%	3	5	(40,0)%
Сбытовые подразделения и прочие ⁽¹⁾	8	5	60,0%	13	11	18,2%
Итого переработка, маркетинг и сбыт	48	32	50,0%	80	88	(9,1)%
Прочая деятельность⁽²⁾	7	3	133,3%	10	6	66,7%
Промежуточный итог капитальных затрат	158	92	71,7%	250	225	11,1%
Увеличение / (уменьшение) остатков материалов для кап. строительства	-5	3	(266,7)%	-2	18	(111,1)%
Итого капитальные затраты	153	95	61,1%	248	243	2,1%
Затраты на приобретение лицензий	-	5	(100,0)%	5	1	400,0%

(1) Компании, предоставляющие услуги переработки и хранения.

(2) Компании, оказывающие прочие услуги.

Во втором квартале 2013 года капитальные затраты (с учетом приобретенных материалов для капитального строительства) увеличились на 61,1% до 153 млрд руб. по сравнению с 95 млрд руб. в первом квартале 2013 года, при этом органический рост составил 30,4% (28 млрд руб). Рост капитальных затрат в основном вызван сезонными факторами.

В первом полугодии 2013 года капитальные затраты (с учетом приобретенных материалов для капитального строительства) составили 248 млрд руб. по сравнению с 243 млрд руб. в первом полугодии 2012 года.

Капитальные затраты в сегменте «Геологоразведка и добыча» во втором квартале 2013 года увеличились на 80,7% до 103 млрд руб. по сравнению с 57 млрд руб. в первом квартале 2013 года, включая органический рост 33,3% (или 18 млрд руб). В первом полугодии 2013 года капитальные затраты в сегменте «Геологоразведка и добыча» составили 160 млрд руб. по сравнению с 131 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Проведенные в первом полугодии 2013 года работы, в основном, связаны с обустройством месторождений и строительством системы утилизации попутного газа.

Капитальные затраты в сегменте «Переработка, маркетинг и сбыт» во втором квартале 2013 года увеличились на 50,0% до 48 млрд руб. по сравнению с 32 млрд руб. в первом квартале 2013 года, включая органический рост 37,5% (или 12 млрд руб). В первом полугодии 2013 года капитальные затраты в сегменте «Переработка, маркетинг и сбыт» составили 80 млрд руб. по сравнению с 88 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Проведенные в первом полугодии 2013 года работы, в основном, связаны с программой обновления и расширения производственных мощностей, проводимой на НПЗ, включая мероприятия по модернизации Туапсинского, Новокуйбышевского и Куйбышевского заводов.

Капитальные затраты по другим направлениям деятельности во втором квартале 2013 года увеличились до 7 млрд руб. по сравнению с 3 млрд руб. в первом квартале 2013 года. В первом полугодии 2013 года капитальные затраты по другим направлениям деятельности составили 10 млрд руб. по сравнению с 6 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Капитальные затраты по другим направлениям деятельности первого полугодия 2013 года связаны с плановыми закупками транспорта и прочего оборудования.

Начиная с четвертого квартала 2006 г. Компания закупает материалы для строительства и реализует их контрагентам, оказывающим услуги по строительству и бурению. Чистое снижение остатков материалов для капитального строительства составило 5 млрд руб. во втором квартале 2013 года по сравнению с ростом остатков на 3 млрд руб. в первом квартале 2013 года. В первом полугодии 2013 года чистое снижение остатков материалов для капитального строительства составило 2 млрд руб. по сравнению с ростом до 18 млрд руб. в первом полугодии 2012 года.

Затраты на приобретение лицензий в первом квартале 2013 года связаны с приобретением 12 лицензий в соответствии с распоряжением Правительства РФ с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья на участках недр, расположенных в Баренцевом море (Северо-Поморский-1, Южно-Приновоземельский, Западно-Приновоземельский, Западно-Матвеевский, Русский), Карском море (Северо-Карский), Чукотском море (Южно-Чукотский, Северо-Врангелевский-1, Северо-Врангелевский-2) и море Лаптевых (Усть-Ленский, Усть-Оленекский, Анисинско-Новосибирский).

Во втором квартале 2013 Компания приобрела лицензии на разработку и добычу на Альбановском и Варнекском участках, расположенных в Баренцевом море, за 1,4 млрд руб., а также лицензию на Гудаутский участок в Черном море и на Южно-Суворовский участок в Чеченской республике. Приобретенные лицензии были оплачены в июле 2013.

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности составили 69 млрд руб. во втором квартале 2013 года по сравнению с денежными средствами, полученными от финансовой деятельности в размере 968 млрд руб. в первом квартале 2013 года. Снижение прироста денежных средств от финансовой деятельности, в основном, объясняется проведенной выборкой по долгосрочным кредитам в первом квартале 2013.

В первом полугодии 2013 года, поступления от финансовой деятельности составили 1 037 млрд руб. по сравнению с использованием в финансовой деятельности 24 млрд руб. в первом полугодии 2012 года. Увеличение денежных средств от финансовой деятельности, в основном, объясняется получением долгосрочных кредитов в первом квартале 2013.

Долговые обязательства

Чистый долг Компании увеличился до 1 850 млрд руб. по состоянию на 30 июня 2013 года по сравнению с 1 781 млрд руб. на 31 марта 2013 года.

Общая задолженность по привлеченным кредитам и займам Компании составила 2 374 млрд руб. по состоянию на 30 июня 2013 года по сравнению с 2 182 млрд руб. по состоянию на 31 марта 2013 года. Увеличение связано в основном с привлечением финансирования от иностранного банка, размещением долгосрочных документарных неконвертируемых процентных облигаций, номинированных в российских рублях и эффектом от курсовых разниц, связанным с переоценкой валютных обязательств в результате снижения курса рубля к доллару США и евро во втором квартале 2013 года.

Часть долгосрочных кредитов обеспечена уступкой кредитору прав требования в отношении выручки по экспортным контрактам на поставку сырой нефти. Заимствования Роснефти, обеспеченные экспортными поставками нефти (за исключением экспорта в СНГ), составляют 23,4% по состоянию на 30 июня 2013 года, 21,8% по состоянию на 31 марта 2013 года и 48,4% общего объема задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Незначительный рост процентного показателя во втором квартале 2013 года обусловлен привлечением обеспеченного кредита от иностранного банка, в то время как существенное снижение процентных показателей в первом квартале 2013 года связано с увеличением доли необеспеченных кредитов в общем составе долговых обязательств Компании.

По состоянию на 30 июня 2013 года, 31 марта 2013 года и 31 декабря 2012 года права требования в отношении выручки по экспортным контрактам на поставку сырой нефти составляли 6,8%, 10,5% и 13,6%, соответственно, от общих экспортных продаж сырой нефти за анализируемый период (за исключением экспорта в СНГ).

Расчет чистого долга приведен в таблице:

По состоянию на:	30 июня 2013	31 марта 2013	31 декабря 2012
Краткосрочные кредиты и займы	496	468	143
Долгосрочные кредиты и займы	1 878	1714	837
Задолженность итого	2 374	2 182	980
Денежные средства и их эквиваленты	346	318	299
Краткосрочные финансовые активы	178	83	90
Чистый долг	1 850	1 781	591

Ключевые финансовые показатели деятельности

Компания проводит постоянный мониторинг и оценку своей деятельности. Ключевые показатели деятельности, используемые Компанией, а также другие существенные финансовые коэффициенты, представлены ниже:

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Скорректированная маржа EBITDA	18,4%	19,2%	19,0%	18,3%
Маржа чистой прибыли	3,0%	12,6%	6,9%	7,8%
Отношение чистого долга к скорректированному показателю EBITDA, в годовом выражении	1,78	1,79	1,78	1,09
Коэффициент ликвидности	1,21	1,18	1,21	1,61
			(руб. на баррель)	
Скорректированная EBITDA в расчете на баррель нефти	607	674	642	648
Капитальные расходы на разведку и добычу в расчете на баррель нефти	289	246	272	312
Операционные затраты на добычу в расчете на баррель нефти	158	114	141	98
Скорректированный свободный денежный поток до вычета процентов в расчете на баррель	98	143	115	(48)
			(руб. на баррель нефтяного эквивалента)	
Скорректированная EBITDA в расчете на баррель нефтяного эквивалента	538	609	573	592
Капитальные расходы на разведку и добычу в расчете на баррель нефтяного эквивалента	257	223	243	285
Операционные затраты на добычу в расчете на баррель нефтяного эквивалента	140	103	126	90
Скорректированный свободный денежный поток до вычета процентов в расчете на баррель нефтяного эквивалента	87	129	103	(44)

Компания рассматривает «EBITDA на баррель», «операционные расходы по добыче нефти и газа на баррель» и «операционные расходы по добыче нефти и газа на баррель нефтяного эквивалента», а также связанные с ними индикаторы как важные показатели эффективности деятельности Компании. Помимо этого, данные показатели часто используются финансовыми аналитиками, инвесторами и другими заинтересованными сторонами при оценке нефтегазовых компаний. Как аналитические инструменты эти показатели имеют ряд ограничений и не должны рассматриваться в отрыве от анализа, или заменять собой анализ результатов операционной деятельности Компании, отраженных согласно МСФО.

Все коэффициенты «на производственную единицу» рассчитаны путем деления суммы соответствующих показателей в руб. на объем добычи (в млн барр. или млн барр. нефтяного эквивалента), без учета изменения запасов.

В таблицах ниже представлены соответствующие данные, относящиеся к указанным показателям за указанные периоды:

Показатели по сегменту «Геологоразведка и добыча»

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Капитальные затраты по добыче нефти и газа (млрд руб.)	103	57	160	131
Операционные затраты по добыче нефти и газа (млрд руб.)	56,3	26,4	82,7	41,2
Добыча нефти (млн баррелей)	356,1	231,4	587,5	419,7
Добыча нефти и газа (млн баррелей нефтяного эквивалента)	401,3	256,0	657,4	459,1

Расчет свободного денежного потока

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	211	362	573	224
Капитальные затраты	(153)	(95)	(248)	(243)
Операции с торговыми ценными бумагами	3	(2)	1	(1)
<i>Сумма предоплаты по долгосрочным договорам поставки нефти</i>	(26)	(232)	(258)	–
Скорректированный свободный денежный поток	35	33	68	(20)

Расчет маржи скорректированной EBITDA

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Операционная прибыль	122	100	222	176
Износ, истощение и амортизация	93	56	149	96
EBITDA	215	156	371	272
<i>Единовременный эффект*</i>	<i>1</i>	<i>–</i>	<i>6</i>	<i>–</i>
Скорректированная EBITDA	216	156	377	272
Выручка от реализации	1 176	812	1 988	1 484
Скорректированная маржа EBITDA	18,4%	19,2%	19,0%	18,3%

*Единовременный эффект включает эффект от комиссии по долгосрочным договорам и консультационным услугам, понесенным в рамках процесса интеграции.

Расчет маржи чистой прибыли

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Чистая прибыль	35	102	137	116
Выручка от реализации	1 176	812	1 988	1 484
Маржа чистой прибыли	3,0%	12,6%	6,9%	7,8%

Расчет коэффициента ликвидности

	За 3 месяца, закончившихся		За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013	31 марта 2013	30 июня 2013	30 июня 2012
Оборотные активы	1 307	1 144	1 307	784
Краткосрочные обязательства	1 080	973	1 080	488
Коэффициент ликвидности	1,21	1,18	1,21	1,61

Приложение 1. Проформа сопоставимости показателей Объединенной Компании за 1 квартал 2013 и 1 полугодие 2012 годов.

Добыча нефти по Компании за сопоставимые периоды 2013 и 2012 годов

	<i>За 3 месяца, закончившихся</i>			<i>Изменение</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся</i>		<i>Изменение</i>
	<i>30 июня 2013</i>	<i>31 марта 2013</i>	<i>(млн баррелей)</i>		<i>30 июня 2013</i>	<i>30 июня 2012</i>	
Юганскнефтегаз (Западная Сибирь)	121,5	120,8	0,6%	242,3	243,0	(0,3)%	
Самаранефтегаз (Центральная Россия)	20,2	19,5	3,6%	39,7	39,0	1,8%	
Пурнефтегаз (Западная Сибирь)	11,9	11,9	–	23,8	25,3	(5,9)%	
Ванкорнефть (Восточная Сибирь)	39,4	38,0	3,7%	77,4	61,1	26,7%	
Северная нефть (Тимано-Печора)	5,6	6,0	(6,7)%	11,6	13,1	(11,5)%	
Сахалин-1 (Дальний Восток) (исключая роялти и долю государства)	2,1	2,0	5,0%	4,1	4,3	(4,7)%	
Томскнефть (Западная Сибирь)	9,3	9,1	2,2%	18,4	18,6	(1,1)%	
Самотлорнефтегаз	40,7	40,0	1,8%	80,7	94,7	(14,8)%	
Оренбургнефть	36,7	36,3	1,1%	73,0	76,4	(4,5)%	
Верхнечонскнефтегаз	14,1	13,7	2,9%	27,8	25,4	9,4%	
ТНК-Уват	16,0	14,1	13,5%	30,1	22,9	31,4%	
Варьеганнефтегаз	13,8	13,8	–	27,6	26,6	3,8%	
ТНК-Нягань	11,8	11,8	–	23,6	26,0	(9,2)%	
Прочие	13,0	12,9	0,8%	25,9	26,7	(3,0)%	
Итого добыча нефти дочерними и пропорционально консолидируемыми предприятиями	356,1	349,9	1,8%	706,0	703,1	0,4%	
Удмуртнефть (Центральная Россия)	5,9	5,8	1,7%	11,7	11,6	0,9%	
Полярное Сияние (Тимано-Печора)	0,4	0,4	–	0,8	1,0	(20,0)%	
Славнефть	15,5	15,5	–	31,0	32,5	(4,6)%	
Прочие	2,9	2,9	–	5,8	4,5	28,9%	
Итого доля в добыче зависимых предприятий	24,7	24,6	0,4%	49,3	49,6	(0,6)%	
Итого добыча нефти	380,8	374,5	1,7%	755,3	752,7	0,3%	

Добыча газа* по Компании за сопоставимые периоды 2013 и 2012 годов

	За 3 месяца, закончившихся			За 6 месяцев, закончившихся		
	30 июня 2013	31 марта 2013	Изменение	30 июня 2013	30 июня 2012	Изменение
	(млрд куб. м)		(%)	(млрд куб. м)		(%)
Пурнефтегаз (Западная Сибирь)	1,03	1,02	1,0%	2,05	2,02	1,5%
Юганскнефтегаз (Западная Сибирь)	0,81	0,92	(12,0)%	1,73	1,46	18,5%
Краснодарнефтегаз (Юг России)	0,68	0,80	(15,0)%	1,48	1,42	4,2%
Самаранефтегаз (Центральная Россия)	0,13	0,12	8,3%	0,25	0,26	(3,8)%
Северная нефть (Тимано-Печора)	0,06	0,07	(14,3)%	0,13	0,15	(13,3)%
Ванкорнефть (Восточная Сибирь)	0,11	0,14	(21,4)%	0,25	0,22	13,6%
Сахалин-1 (исключая роялти и долю государства)	0,08	0,13	(38,5)%	0,21	0,21	–
Томскнефть (Западная Сибирь)	0,23	0,20	15,0%	0,43	0,40	7,5%
Самотлорнефтегаз	1,36	1,38	(1,4)%	2,74	2,66	3,0%
Роспан Интернешнл	0,93	0,91	2,2%	1,84	1,75	5,1%
Оренбургнефть	0,66	0,66	–	1,32	1,22	8,2%
Варьеганнефтегаз	0,75	0,82	(8,5)%	1,57	1,64	(4,3)%
ТНК-Нягань	0,34	0,31	9,7%	0,65	0,57	14,0%
Прочие	0,52	0,53	(1,9)%	1,05	0,97	8,2%
Итого добыча газа подразделениями, дочерними и пропорционально консолидируемыми обществами	7,69	8,01	(4,0)%	15,70	14,95	5,0%
ООО НКГ ИТЕРА	1,47	1,76	(16,5)%	3,23	–	–
Славнефть	0,10	0,10	–	0,20	0,17	17,6%
Прочие	0,05	0,04	25,0%	0,09	0,10	(10,0)%
Итого доля в добыче зависимых обществ	1,62	1,90	(14,7)%	3,52	0,27	>100%
Итого добыча газа	9,31	9,91	(6,1)%	19,22	15,22	26,3%

* Данные по добыче газа рассчитаны как разница между извлеченным объемом газа и газом, сожженным на факелах.

Переработка сырой нефти за сопоставимые периоды 2013 и 2012 годов

	За 3 месяца, закончившихся			За 6 месяцев, закончившихся		
	30 июня 2013	31 марта 2013	Изменение	30 июня 2013	30 июня 2012	Изменение
	(млн тонн)		(%)	(млн тонн)		(%)
Переработка сырой нефти на заводах Компании внутри РФ,	20,55	20,48	0,3%	41,03	39,47	4,0%
Переработка сырой нефти вне РФ,	3,06	3,04	0,7%	6,10	6,63	(8,0)%
в т.ч. на заводах Ruhr Oel GmbH	2,47	2,59	(4,6)%	5,06	5,10	(0,8)%
в т.ч. в Республике Беларусь	0,59	0,45	31,1%	1,04	1,53	(32,0)%
Итого переработка нефти по Группе	23,61	23,52	0,4%	47,13	46,10	2,2%