

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
 частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 694490, Сахалинская область, Охинский район, г.Оха, ул. Советская, д.26

Коды		
0710001		
31	12	2 012
04865487		
6506000447		
45.21		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	15	18	17
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые системы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые системы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	100 234	106 659	107 783
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	668	678	678
	Отложенные налоговые активы	1180	131 050	92 057	65 152
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 708	2 082	662
	Итого по разделу I	1100	233 675	201 494	174 292
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	379 699	362 450	546 649
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	294 411	282 305	485 476
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	0	0	0
	готовая продукция и товары	1213	82 773	75 741	59 785
	расходы будущих периодов	1215	2 515	4 404	1 388
	прочие запасы и затраты	1219	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 353	9 145	47 440
	Дебиторская задолженность	1230	469 893	734 946	1 017 264
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	469 893	734 946	1 017 264
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	0	0	0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	42 063	30 540
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	0	0	0
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	443	476	319
	Прочие оборотные активы	1260	23 377	38 262	46 123
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	23 377	38 262	46 123
	Итого по разделу II	1200	881 765	1 187 342	1 688 335
	БАЛАНС	1600	1 115 440	1 388 836	1 862 627

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 690	12 343	12 343
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	1	1	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(397 832)	(125 652)	157 592
	Итого по разделу III	1300	(387 117)	(113 284)	169 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 021	14 063	12 858
	Оценочные обязательства	1430	701	0	0
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	11 722	14 063	12 858
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	100 974	151 401	50 510
	Кредиторская задолженность	1520	1 117 806	1 064 489	1 317 719
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	683 363	685 416	572 304
	задолженность перед персоналом организации	1522	82 322	96 692	113 837
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	19 179	12 384	14 952
	задолженность по налогам и сборам	1524	138 692	89 873	128 439
	прочие кредиторы	1529	194 250	180 124	488 187
	Доходы будущих периодов	1530	1 306	909	487
	Оценочные обязательства	1540	270 749	271 258	311 066
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	0	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	27
	Итого по разделу V	1500	1 490 835	1 488 057	1 679 809
	БАЛАНС	1700	1 115 440	1 388 836	1 862 627

Генеральный директор

М.М. Рудчук

Заместитель директора филиала
 ООО "РН-Учет" в г. Южно-Сахалинске
 (по доверенности № 114 от 01.01.2013 г.)

И.Я. Толдонова

" 24 " января 20 13 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2012 год

Организация **ОАО "Сахалинморнефтемонтж"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Производство общестроительных работ**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество**

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
04865487		
6506000447		
45.21		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
	Выручка	2110	2 649 631	4 032 980
	<i>в том числе:</i>			
	Строительно-монтажные работы		1 393 249	2 665 978
	Ремонтно-строительные работы		94 208	85 337
	Услуги по предоставлению персонала		1 076 448	1 135 489
	Прочие услуги, работы		85 726	146 176
	Себестоимость продаж	2120	(2 644 883)	(3 958 700)
	<i>в том числе:</i>			
	Строительно-монтажные работы		(1 530 963)	(2 782 286)
	Ремонтно-строительные работы		(80 349)	(71 128)
	Услуги по предоставлению персонала		(964 523)	(981 300)
	Прочие услуги, работы		(69 048)	(123 986)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 748	74 280
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	(176 413)	(170 527)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2230	0	0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(171 665)	(96 247)
	Доходы от участия в других организациях	2310	58 119	12 854
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	(11 961)	(12 464)
	Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	2331	24 639	75 097
	Расходы при продаже и ином выбытии прочего имущества	2332	(22 762)	(69 104)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	0	0
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	0	0
	Налоговые платежи	2335	(2 126)	(2 164)
	Прочие доходы	2340	14 756	17 900
	Прочие расходы	2350	(205 859)	(235 665)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(316 859)	(309 793)
	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства- (активы+)	2421	(21 337)	(36 256)
	Налог на прибыль за предыдущие отчетные периоды	2425	883	2 822
	Налог на вмененный доход	2426	0	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 042	(1 205)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	38 993	26 905
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(273 941)	(281 271)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 <u>12</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>11</u> г.
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(273 941)	(281 271)

Генеральный директор

М.М. Рудчук

Заместитель директора филиала
ООО "РН-Учет" в г. Южно-Сахалинске
(по доверенности № 114 от 01.01.2013 г.)

И.Я. Толдонова



" 24 " января 20 13 г.

Отчет об изменении капитала

за 2012 г.

Форма по ОК/Д
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003	31	12 2012
04865487		
6506000447		

Организации Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"

ИНН

экономической

деятельности Производство общестроительных работ

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество

по ОКФС

частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

47	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	24	-	12 343	1	157 592	169 960
За 20 11 г.	3210	-	-	-	-	206	206
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	206	206
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(283 450)	(283 450)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(281271)	281271
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 179)	(2 179)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	24	-	12 343	1	(125 652)	(113 284)
3а 20 12 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	1761	1761
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	1 653	1653
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	108	108
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 653)	-	(273 941)	(275 594)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(273 941)	(273 941)
переоценка имущества	3322	x	x	(1 653)	x	(-)	(1 653)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
на уменьшение капитала	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
дивиденды	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение добавочного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала							
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	24	-	10 690	1	(397 832)	(387 117)

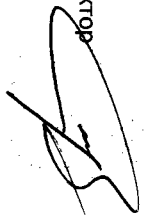
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	170 003	(281 266)	(1 973)	(113 236)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(43)	(5)		(48)
исправлением ошибок	3420	-	-		-
после корректировок	3500	169 960	(281 271)	(1 973)	(113 284)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	157 635	(281 266)	(1 973)	(125 604)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(43)	(5)		(48)
исправлением ошибок	3421	-	-		-
после корректировок	3501	157 592	(281 271)	(1 973)	(125 652)
ДРУГИЕ СТАТЬИ КАПИТАЛА, ПО КОТОРЫМ ОСУЩЕСТВЛЕНЫ КОРРЕКТИРОВКИ:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	12 368	-	-	12 368
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12 368	-	-	12 368

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	(385 811)	(112 375)	170 447

Генеральный директор



М.М. Рудчук

Заместитель директора филиала
ООО "РН-Учет" в г. Южно-Сахалинске
(по доверенности № 114 от 01.01.2013 г.)



И.Я. Толдонова

" 24 " января 20 13 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2012 год**

Организация ОАО "Сахалинморнефтемонтж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

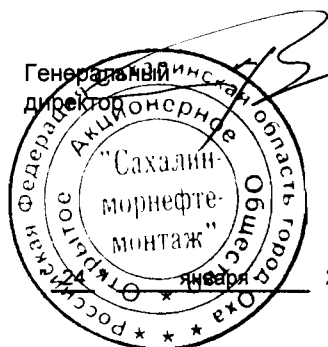
по ОКОПФ/ОКФС

по ОКИ

Коды		
0710004		
31	12	12
04865487		
6506000447		
45.21		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За янв-дек 20 12 г.	За янв-дек 20 11 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 817 013	3 534 475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	2 731 386	3 427 737
поступления от дочерних, зависимых, основной организаций	4111.1	1 317 832	1 217 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	18 586	10 199
поступления от дочерних, зависимых, основной организаций	4112.1	10 893	6 272
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	67 041	96 539
Направлено денежных средств - всего	4120	(2 818 999)	(3 624 490)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 142 922)	(1 706 175)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 174 578)	(1 306 949)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 389)	(11 573)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(499)
на расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(433 821)	(532 336)
на прочие платежи	4129	(55 289)	(66 958)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 986)	(90 015)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	58 119	12 981
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	127
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	58 119	12 854
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 080)	(20 347)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 409)	(7 614)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(11 523)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(671)	(1 210)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	52 039	(7 366)

Наименование показателя	Код строки	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>12</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>11</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	116 000	150 000
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		116 000	150 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(166 086)	(52 462)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(86)	(2 462)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(166 000)	(50 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(50 086)	97 538
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(33)	157
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	476	319
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	443	476
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор

М.М. Рудчук

Заместитель директора филиала
ООО "РН-Учет" в г.Южно-Сахалинске
(по доверенности № 114 от 01.01.2013 г.)

И.Я. Толдонова

20 13 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ»
ЗА 2012 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Производственные показатели Общества	5
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	6
4	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год.....	6
5	Информация об учетной политике.....	8
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	8
7	Нематериальные активы	11
8	Прочие внеоборотные активы	12
9	Запасы	13
10	Финансовые вложения	14
11	Денежные средства	16
12	Дебиторская и кредиторская задолженность	17
13	Договоры строительного подряда	18
14	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	20
15	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	21
16	Налоговая задолженность	22
17	Капитал	22
18	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	23
19	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	25
20	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	26
21	События, произошедшие после отчетной даты	27
22	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	27
23	Операции со связанными сторонами	29
24	Информация по прекращаемой деятельности	33
25	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	33
26	Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.....	34
27	Прочая информация.....	34

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинморнефтемонт» (далее Общество) за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2012 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Сахалинморнефтемонт» (сокращенное наименование ОАО «СМНМ»), учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», и № 721 от 1 июля 1992 года «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». ОАО «СМНМ» существует с момента государственной регистрации - 1 апреля 1994 года, и создано без ограничения срока его деятельности.

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: №203

Дата государственной регистрации: 01.04.1994 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Мэр города Охи Сахалинской области

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026500885564

Дата регистрации: 20.07.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Охинскому району Сахалинской области

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: Российская Федерация, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул.Советская, дом 26.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор ОАО «Сахалинморнефтемонт» Рудчук Михаил Михайлович (на основании решения Совета директоров от 01 июня 2011г. протокол № 07/11)

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на **31.12.2012** года.

Совет директоров – орган управления Общества в период между годовыми общими собраниями акционеров.
В его составе:

Дубровка Анна Леонтьевна	Лицо является членом Совета директоров общества. Генеральный директор ООО «Сахалин Лизинг Проджектс» и ЗАО «РН-Лизинг»
Косцюкевич Станислав Иннокентьевич	Лицо является членом Совета директоров Заместитель директора Департамента капитального строительства ОАО «НК «Роснефть»
Мельников Андрей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров общества. Директор Департамента по капитальным вложениям и ценовой политике ОАО «НК «Роснефть»
Овечко Сергей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров По состоянию на 31.12.2012г. сведений о занимаемой должности нет.
Рудчук Михаил Михайлович	Лицо является членом Совета директоров общества. Генеральный директор ОАО «Сахалинморнефтемонт»
Сульженко Александр Николаевич	Лицо является председателем Совета директоров общества. Исполняющий обязанности генерального директора ООО «РН-Строй»
Серженко Владимир Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров общества. Не работает

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового общего собрания акционеров (протокол от 27.06.2012 г.) не было установлено вознаграждение независимым членам Совета директоров за 2011 г.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества входят:

Богаченко Максим Анатольевич	Начальник контрольно-ревизионного отдела ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»
Дорчинец Ольга Александровна	Начальник отдела первичного учета ОАО «Сахалинморнефтемонт»
Пакулина Марина Романовна	Начальник отдела собственности и корпоративного управления ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии (другим локально-нормативным документом Общества) не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2012 года владельцами акций Общества являлись:

№ п/п	Наименование	Процент от Уставного капитала (УК)
1	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,363
2	ЗАО «Восточная инвестиционно - промышленная компания»	9,330
3	ЗАО «Абсолют»	0,270
4	ООО «Торговая компания «Корсаков»	1,457
5	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	38,000
6	Рудчук Михаил Михайлович	6,849
7	Физические лица	34,731
	ИТОГО	100

Общество в 2012 году не выкупало свои акции.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности, включающие:
 - Подготовительные, земляные, сварные работы, специальные работы в грунтах;
 - Устройство и монтаж бетонных и железобетонных конструкций, каменные работы;
 - Монтаж стальных, деревянных, легких ограждающих конструкций;
 - Отделочные, кровельные, изоляционные работы;
 - Полный комплекс санитарно-технических работ;
 - Устройство внутренних и наружных инженерных систем и оборудования, инженерных сетей и коммуникаций;
 - Электротехнические работы;
 - Защита конструкций, технологического оборудования и трубопроводов;
 - Благоустройство территории;
 - Транспортное строительство;
 - Возведение специальных сооружений межотраслевого хозяйства;
 - Монтаж технологического оборудования;
 - Работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов(нефте- и газодобывающие производства и объекты; объекты газового хозяйства; паровые котлы, трубопроводы для пара и сосуды, работающие под давлением более 0,07Мпа(0,7кгс/кв.см); водогрейные котлы и трубопроводы горячей воды с температурой нагрева более 115град.С);
 - Пусконаладочные работы;
 - Выполнение функций Генерального подрядчика и функций Заказчика.

2. Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
3. Проведение контроля качества сварных и изоляционных соединений разрушающими и неразрушающими методами.
4. Проведение испытаний по контролю качества строительного сырья, материалов готовой продукции.
5. Производство отдельных видов строительных материалов, конструкций и изделий:
 - Производство конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
 - Производство товарного бетона и раствора;
 - Производство деревянных строительных конструкций и изделий;
 - Производство инвентаря, оснастки, металлоформ и опалубки;
 - Производство металлических конструкций;
 - Производство вентиляционных, сантехнических изделий и заготовок;
 - Производство блок-домиков модульного типа.
6. Деятельность автомобильного грузового транспорта.
7. Добыча полезных ископаемых (щебень, песочно-гравийная смесь, строительный песок).
8. Производство маркшейдерских работ.
9. Иные виды деятельности.

Общество имеет следующие филиалы:

Филиал «Передвижная механизированная колонна»

Филиал «СМНМ Ванкор»

Филиал «СМНМ Перспектива»

2 Производственные показатели Общества

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2012 году по ОАО «Сахалинморнефтемонт» составил:

- По генподряду 2 531,686 млн. руб., что на 33% меньше выполнения 2011 года (3779,539 млн.руб.)
- Собственными силами – 2 324,718 млн.руб. , что на 31% меньше выполнения 2011 года (3 368,303 млн.руб.)

В том числе по заказчикам:

- Системы ОАО «НК» Роснефть» выполнено строительно-монтажных работ на сумму 944,904 млн.руб., что на 43,8% меньше выполнения 2011 года (1 681,836 млн.руб.)
- По сторонним заказчикам – объем выполненных строительно-монтажных работ составил 37,020 млн.руб., что на 61,9% меньше выполнения 2011 года (97,263 млн.руб.)
- По Сахалинским проектам выполненный объем работ составил 1 335,835 млн.руб., что на 15,3 % меньше выполнения 2011 года (1 577,341 млн.руб.)
- Объем выполненных работ по капитальному ремонту составил 6,960 млн.руб.

Выпуск промышленной продукции составил 180,818 млн.руб., что на 28,5% меньше по сравнению с 2011 годом (252,784 млн.руб.)

Объем прочих услуг выполнен на сумму 346,804 млн.руб. , что на 13,8% меньше объема 2011 года (402,517 млн.руб.)

По итогам работы за 2012 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1926 чел., что на 12,8% меньше по сравнению с 2011 годом (2208 чел.)

Производительность труда по сравнению с 2011 годом уменьшилась на 13,6%

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения		Данные текущей отчетности		обоснование
		на 31.12.10	на 31.12.11	2010	2011	на 31.12.10	на 31.12.11	
Нематериальные активы	1110	0	0	17	18	17	18	Изменения в учетной политике (в части учета лицензий на права пользования недрами)
Права пользования недрами	1145	17	18	-17	-18	0	0	Изменения в учетной политике (в части учета лицензий на права пользования недрами)
Основные средства	1150	107 826	106 707	-43	-5	107 826	106 659	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения		Данные текущей отчетности		обоснование
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	157 635	-125 604	-43	-5	157 635	-125 652	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)

Таблица 2
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2011г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2012 г.	обоснование
Прочие расходы	2350	(235 660)	(5)	(235 665)	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(309 788)	(5)	(309 793)	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(281 266)	(5)	(281 271)	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)

Таблица 3
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета об изменениях капитала (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2011г.		изменения		Данные текущей отчетности за 2012 г.		обоснование
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал	
Величина капитала на 31.12.2010 г.	3100	157 635	170 003	(43)	(43)	157 592	169 960	Изменения в учетной политике (в части амортизации по объектам жилищного фонда)
Уменьшение капитала всего	3220	283 445	283 445	(5)	(5)	283 450	283 450	
В том числе убыток	3221	281 266	281 266	(5)	(5)	281 271	281 271	
Величина капитала на 31.12.2011 г.	3200	125 604	113 236	(48)	(48)	125 652	113 284	

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2012 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2013 года

- установлен перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета;
- доходы от выполнения прочих работ (оказанию прочих услуг) отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе доходов по обычным видам деятельности при выполнении критериев управляемости и регулярности;
- бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Компании отражаются в составе дебиторской задолженности (ранее отражались в составе финансовых вложений);
- установлен порядок создания резерва по суммам выявленных недостатков;
- установлено, что в случае уценки акций ниже стоимости приобретения, сумма оценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов;
- внесено дополнение о том, что вложения в паевые инвестиционные фонды учитываются в составе финансовых вложений.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется классификатор основных средств, предусмотренный в приложении № 1 к Стандарту Общества «Учетная политика для целей бухгалтерского учета».

Объекты, предназначенные для сдачи в аренду (в лизинг), отражаются по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не формируется. Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на отчетную дату – 13 916 тыс.руб.;
- на предыдущую отчетную дату – 4 311 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

- по объектам стоимостью не более 20 000 руб. за единицу амортизация начисляется в общеустановленном порядке – линейным способом.

Объекты стоимостью не более 20 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств. Перечень объектов не более 20000 рублей, которые учитываются в составе МПЗ, предусмотрен в приложении № 2 к Стандарту Общества «Учетная политика для целей бухгалтерского учета»:

1. Книги, брошюры, техническая литература и т.п. издания;
2. Канцелярские принадлежности;
3. Хоз.инвентарь (инвентарь, предназначенный для поддержания помещений в надлежащем состоянии, в т.ч. ведра, швабры, стремянки и пр.).

Мебель, предметы интерьера, сейфы, часы, бытовые приборы учитываются в составе объектов основных средств вне зависимости от их стоимости.

В целях обеспечения сохранности организуется забалансовый учет данных объектов на весь период их эксплуатации.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2012	472 300	368 620	10 285	33 879	448 706	351 451
	2011	498 078	393 231	18 909	44 687	472 300	368 620
Здания и сооружения	2012	63 550	16 060	-	3 315	60 235	14 763
	2011	51 671	14 516	11 906	27	63 550	16 060
Сооружения, передаточные устройства	2012	38 245	15 460	3 581	794	41 032	16 086
	2011	38 250	12 588	-	5	38 245	15 460
Машины, оборудование, транспортные средства	2012	246 352	216 901	5 415	19 345	232 422	208 965
	2011	282 774	244 893	5 314	41 736	246 352	216 901
Транспортные средства	2012	117 501	116 380	5	9 024	108 482	108 024
	2011	119 995	117 804	-	2 494	117 501	116 380
Производственный и хозяйственный инвентарь	2012	6 649	3 816	466	1 401	5 714	3 610
	2011	5 385	3 428	1 689	425	6 649	3 816
Прочие виды основных средств всего	2012	3	3	-	-	3	3
	2011	3	3	-	-	3	3
Земельные участки	2012	-	-	818	-	818	-
	2011	-	-	-	-	-	-
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2012	-	-	818	-	818	-
	2011	319 531	319 531	18 577	43 270	294 838	294 838

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	13 966	5 179	1 781
в том числе:			
здания	13 200	2 262	-
Машины и оборудование	666	666	666
Транспортные средства	-	1 563	-
Производственный и хоз.инвентарь	32	32	173
Силовые машины и оборудование	-	243	912
Средства механизации и автоматизации	30	30	30
Вычислительная техника	38	383	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-

Группы объектов основных	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010 г.
Получено объектов основных средств в аренду – всего	139 196	174 205	143 029
В том числе:			
Здания	4 572	5 066	5 319
Машины и оборудование	45 201	89 494	65 085
Транспортные средства	19 730	30 199	25 802
Сооружения	7 093	7 093	7 093
Производственный инвентарь	50	-	-
Земля	62 550	42 353	39 730
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	3 582	-	-

Таблица 6
Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2009 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство	2 979	2 979	2 979
в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство	-	-	-
Всего	2 979	2 979	2 979

7 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются лицензии на права пользования недрами, а именно на добычу общепринятых полезных ископаемых.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в

связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Лицензии, выданные в соответствии с Законом «О недрах» - разведка и добыча песка, строительного камня	2012	38	20	0	0	38	23
	2011	20	3	18	0	38	20

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах, полученных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Лицензии	575	575	575
Программные продукты	685	681	644
Страхование (свидетельство о допуске к деятельности)	1 700	1 700	1 700
ИТОГО	2 960	2 956	2 919

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» ЗА 2012 ГОД

Таблица 9
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на предыдущую отчетную дату	стоимость на отчетную дату
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	2 082	1 708
в том числе по видам: страхование имущества и рисков	2 082	1 701
Прочее страхование	-	7
Всего	2 082	1 708

9 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится **по методу средней себестоимости** путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (**скользящая оценка**), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Расчет средней себестоимости производится **отдельно по каждому месту хранения**. Применение данного метода обусловлено осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества в разных регионах (районах) РФ и Сахалинской области.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В 2012 году резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Незавершенное производство в Обществ оценивается по фактической производственной себестоимости.

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах,

следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их несущественности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Таблица 10
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	379 699	-	362 450	-	546 649	-
Сырье и материалы	294 411	-	282 305	-	485 476	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	82 773	-	75 741	-	59 785	-
Расходы будущих периодов	2 515	-	4 404	-	1 388	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Бездоходные вложения, осуществляемые внутри Группы Компаний «НК «Роснефть» в целях развития производства и получения Обществом косвенной экономической выгоды, обусловленной укреплением финансового состояния Группы в целом, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

По состоянию на 31.12.2012 г. в Обществе создан резерв под обесценение финансовых вложений в дочернее общество ООО «СМУ-3» в размере 42 073 тыс. руб., в том числе 10 тыс. руб. взносы в УК, 42 063 тыс. руб. беспроцентные краткосрочные займы.

Таблица 11
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Обесценение финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Обесценение финансовых вложений
Всего	2012	42 741	-	42 741	42 073
	2011	31 218	-	42 741	-
Долгосрочные вложения - всего	2012	678	-	678	10
	2011	678	-	678	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2012	678	-	678	10
	2011	678	-	678	-
Паи и акции	2012	678	-	678	10
	2011	678	-	678	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость – всего	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2012	42 063	-	42 063	42 063
	2011	30 540	-	42 063	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется - всего	2012	42 063	-	42 063	42 063
	2011	30 540	-	42 063	-
Предоставленные краткосрочные займы	2012	42 063	-	42 063	42 063
	2011	30 540	-	42 063	-
в т.ч. беспроцентные займы, выданные обществам, входящим в Группу «Роснефть»	2012	42 063	-	42 063	42 063
	2011	30 540	-	42 063	-

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Обесценение финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Обесценение финансовых вложений
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-

Таблица 12
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс.руб.)

Наименование финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	Доля участия, %
Дочерние общества	10	-
ООО «Строительно-монтажное управление № 3»	10	100
Зависимые общества	668	-
ООО «СМНМ-ВИКО, иск»	608	50
ООО «Паркер СМНГ- Дриллинг»	50	50
ООО «Кенц-СМНМ»	10	50
ВСЕГО	678	-

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 13
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	443	На расчетных счетах в банках
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В Обществе отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 14
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2012	762 796	27 850	537 132	67 239
	2011	1 044 267	27 003	762 796	27 850
Долгосрочная дебиторская задолженность	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2012	762 796	27 850	537 132	67 239
	2011	1 044 267	27 003	762 796	27 850
В том числе: Покупатели и заказчики	2012	616 060	27 352	378 546	46 209
	2011	730 178	26 265	616 060	27 352
Авансы выданные	2012	101 127	-	108 252	11 015
	2011	222 316	738	101 127	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2012	45 609	498	50 334	10 015
	2011	91 773	-	45 609	498
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2012	2 322	-	2 055	-
	2011	1 131	-	2 322	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2012	264	-	275	-
	2011	323	-	264	-
Подотчетные суммы	2012	3 362	-	3 492	-
	2011	4 078	-	3 362	-

НДС с авансов полученных	2012	25 449	-	27 647	-
	2011	71 992	-	25 449	-
Переуступка прав требования (ООО «СМУ-3»)	2012	9 766	-	9 772	9 772
	2011	8 923	-	9 766	-
Прочая дебиторская задолженность	2012	4 446	498	7 093	243
	2011	5 326	-	4 446	498

Таблица 15
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2012	1 064 489	1 117 806
	2011	1 317 719	1 064 489
Долгосрочная кредиторская задолженность	2012	-	-
	2011	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2012	1 064 4/89	1 117 806
	2011	1 317 719	1 064 489
Поставщики и подрядчики	2012	685 416	683 363
	2011	572 304	685 416
Задолженность перед работниками общества	2012	96 692	82 322
	2011	113 837	96 692
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2012	102 257	157 871
	2011	143 391	102 257
Авансы полученные	2012	166 830	181 220
	2011	471 947	166 830
Прочие кредиторы	2012	13 294	13 030
	2011	16 240	13 294

13 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость начинает признаваться исходя из процента готовности работ, как только появляется возможность достоверно определить финансовый результат по договору. Если финансовый результат по договору на начальной стадии оценить невозможно, выручка признается в той части, в которой ожидается возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространяется на договоры:

- строительного подряда, строительства скважин;
- на оказание услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом;

- на выполнение работ по восстановлению (в т.ч. по реконструкции, модернизации, ремонту) зданий, сооружений, судов, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды¹.

При этом период выполнения работ (оказания услуг) по договору должен:

- превышать 1 год (долгосрочный характер);
или
- начинаться и заканчиваться в разные отчетные периоды.

Для признания доходов и расходов способом «по мере готовности» Общество использует следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- экспертная оценка объема выполненных работ;
- подсчет доли объема выполненных работ в общем объеме работ по договору (в стоимостных показателях).

Доходы и расходы по договору строительного подряда являются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В активе бухгалтерского баланса в разделе II «Оборотные активы», в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражается выручка по выполненным СМР, не предъявленная заказчику. Данный показатель выделяется в отдельную дополнительную статью «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда».

В 2012 году по договорам строительного подряда была признана выручка в сумме 362 599 тыс.руб.

Таблица 16
Информация о договорах строительного подряда,
не завершенных на отчетную дату (тыс.руб.)

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающим итогом	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на отчетную дату	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату
Договор №94суб/02/2010 от 05.02.2010 г.	79 971	-30 136	-	2 373
Договор №375суб/06/2010 от 02.06.2010 г.	119 734	-37 765	-	4 677
Договор №24суб/03/2011 от 05.03.2011 г.	40 733	- 7011	-	879
Договор №	973 801	-127 526	-	1 900

¹ Здесь и далее по тексту под договором или договором строительного подряда следует понимать всю совокупность договоров, на которые распространяются требования ПБУ 2/2008.

1710208/1299Д от 01.09.2008 г.				
Договор №14-09/12.08 от 22.12.2008 г. (доп.соглашение №2 от 10.01.2012 г.)	94 953	2 257	-	-
Договор №02-07/05.12/0040712/0297 Д от 15.05.2012 г.	12 491	-3 788	-	-

14 Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2012 году, были направлены на пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам (проценты), включенных в прочие расходы, составила 11 961 тыс.руб.

Таблица 17
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Рекласифицировано	Остаток на отчетную дату
Долгосрчные кредиты и займы	-	107 620	6 646	- 100 974	-
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>долгосрчные кредиты;</i>	-	100 000	-	- 100 000	-
▪ <i>долгосрчные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	-	7 620	6 646	- 974	-
Краткосрочные кредиты и займы	151 401	20 342	121 743	100 974	100 974

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на отчетную дату
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>	150 000	16 000	116 000	100 000	100 000
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	1 401	4 342	5 743	974	974

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывают значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 18
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2012г.	30,37
2011г.	32,20
2010г.	30,48
2009г.	30,24
2008г.	29,39
2007г.	24,55
2006г.	26,33
2005г.	28,78

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Таблица 19
Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	1 801	2 554
Отрицательная курсовая разница	1 998	1 066

16 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2012 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 1 333 тыс.руб., в 2011 году 2 133 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 138 692 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 17 179 тыс. рублей.

17 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 24018 рублей. Он состоит из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, в том числе:

- 18013 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая;
- 6005 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2012 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1,2 тыс. рублей.

Добавочный капитал за 2012 год уменьшился на 1 653 тыс. руб. в связи с выбытием основного средства, по которому ранее производилась переоценка. По состоянию на 31.12.2012 года размер добавочного капитала составляет 10 690 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату являются отрицательными и составили -385 811 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (112 375 тыс. руб.) составило 273 436 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 385 835 тыс. руб.

18 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина непокрытого убытка прошлых лет на отчетную дату составила - 123 891 тыс.руб., на предыдущую отчетную дату 125 652 тыс. рублей.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- Восстановления невостребованных дивидендов в сумме 108 тыс. рублей;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 1 653 тыс.рублей.

Величина непокрытого убытка отчетного года составила - 273 941 рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 20
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 649 631	4 032 980
В том числе:		
Строительно-монтажные работы	1 393 249	2 665 978
Ремонтно-строительные работы	94 208	85 337
Услуги по предоставлению персонала	1 076 448	1 135 489
Прочие услуги, работы	85 726	146 176
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2 644 883)	(3 958 700)
В том числе:		
Строительно-монтажные работы	(1 530 963)	(2 782 286)
Ремонтно-строительные работы	(80 349)	(71 128)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Услуги по предоставлению персонала	(964 523)	(981 300)
Прочие услуги, работы	(69 048)	(123 986)
Валовая прибыль	4 748	74 280
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(176 413)	(170 527)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(171 665)	(96 247)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(145 194)	(213 541)
<i>В том числе:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(11 961)	(12 464)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	58 119	12 854
<i>Налоговые платежи</i>	(2 126)	(2 164)
В том числе:		
Налог на имущество	(2 126)	(2 164)
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	24 639	75 097
В том числе:		
Доходы от продажи основных средств	1 381	1 647
Доходы от продажи прочего имущества	23 258	73 450
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(22 762)	(69 104)
В том числе:		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(464)	(1 191)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(22 298)	(67 913)
<i>Иные прочие доходы</i>	14 756	17 900
В том числе:		
Курсовые разницы	1 801	2 554
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	6 501	9 812
Штрафы, пени, неустойки	122	29
Списанная кредиторская задолженность	1 139	1 429
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов (дебиторская задолженность)	161	472
Взысканная задолженность, списанная в прошлых периодах	1 456	1 339
Возмещение причиненных убытков	1 540	64
Имущество, полученное в рамках финансирования (ФСС)	2 036	2 114
Прочие доходы	-	87
<i>Иные прочие расходы</i>	(205 859)	(235 660)
В том числе:		
Курсовые разницы	(1 998)	(1 066)
Банковские услуги	(7 694)	(9 114)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(42 124)	(49 808)
Штрафы, пени, неустойки прочие	(4 238)	(2 472)
Обслуживание ценных бумаг (Реестр-РН)	(1 105)	(1 013)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» ЗА 2012 ГОД

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Пени и штрафы по налогам и сборам	(765)	(25 496)
Списание расходов по СМР, не принятых заказчиками	(23 865)	(112 080)
Списание неликвидных ТМЦ	(11 639)	(7 137)
Списание спецодежды	(1 702)	(1 262)
Списанная дебиторская задолженность	(5 181)	(1 675)
Содержание объектов социального характера	(618)	(780)
Выплаты социального характера	(17 950)	(18 653)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(82 914)	(2 387)
- <i>финансовых вложений</i>	(42 073)	-
- <i>дебиторской задолженности</i>	(40 841)	(2 387)
Прочие расходы	(4 066)	(2 717)

Таблица 21
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	672 915	1 298 939
Затраты на оплату труда	1 256 077	1 431 873
Отчисления на социальные нужды	291 688	306 876
Амортизация	14 373	19 265
Прочие затраты	586 243	1 072 274
Итого по элементам затрат	2 821 296	4 129 227

19 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью/убытком и налогооблагаемой прибылью/убытком отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 22
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	14 063	41 254	(44 296)	11 021
Отложенные налоговые активы	92 057	125 127	(86 134)	131 050
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	(21 337)	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 63 372 тыс.руб.

Таблица 23
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	13 063	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	(34 919)	X	X
Вычитаемые временные разницы	92 057	125 127	(86 134)	131 050
Налогооблагаемые временные разницы	14 063	41 254	(44 296)	11 021

20 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный уставной капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Сумма дивидендов

Непокрытый убыток Общества за 2012 год составляет - 273 941 тыс.руб.

Годовое общее собрание акционеров ОАО «Сахалинморнефтемонт» от 27.06.2012г. приняло решение не выплачивать дивиденды по итогам работы Общества за 2011 год.

21 События, произошедшие после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98). При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 15% от чистой прибыли (убытка) отчетного года.

Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения показателей бухгалтерской отчетности.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, в Обществе нет.

22 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2012 г. в ОАО «Сахалинморнефтемонт» имеются в наличии следующие судебные разбирательства, решения по которым будут приняты в последующие отчетные периоды:

1. по иску ООО «Север Строй» к ОАО «СМНМ» о взыскании задолженности по договору субподряда № 14-61суб/09.11 от 05.09.2011 в размере 2 700 000 рублей основного долга, процентов за пользование чужими денежными средствами.
2. по иску Дьячковой Е.А. действующей в интересах Михалкина Ю.В. к ОАО «СМНМ» о взыскании невыплаченной суммы оплаты отпуска в размере 171 709,69 руб.
3. по иску Рязановой О.З., Невзоровой М.А., Афанасьевой Т.А. к ОАО «СМНМ» о взыскании суточных расходов, связанных со служебной командировкой в размере 1260 руб.
4. по иску Андреева Е.Ю. к ОАО «СМНМ» о возмещении материального ущерба, причиненного дорожно-транспортным происшествием в размере 376 916 руб.

В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год (признается в обязательном порядке);
- по предстоящей оплате отпускных (признается в обязательном порядке);
- по предвиденным расходам (при применении ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»);
- на природоохранные мероприятия (рекультивация карьеров).

Таблица 24
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с прекращением условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, в том числе:		271 258	257 797	272 899	(15 294)	271 450
Краткосрочные		271 258	257 096	272 899	(15 294)	270 749
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных	по оплате отпускных на 2012, 2013 г.	270 564	245 899	272 899	(15 988)	259 552
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года	по выплате годового вознаграждения за 2010 г.	694	-	-	694	-
Оценочное обязательство по предвиденным расходам	по договорам строительного подряда	-	11 197	-	-	11 197
Долгосрочные		-	701	-	-	701
Оценочное обязательство на природоохранные мероприятия	на рекультивацию карьеров	-	701	-	-	701

Таблица 25
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	Величина на отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	-	-
Обеспечения выданные – всего	272 336	
Имущество, переданное в залог, в том числе:	272 336	
Товары в обороте	105 000	Дог.184-1 от 02.05.2012
Право требования	78 000	Дог.184-2 от 02.05.2012
Залог недвижимости	24 122	Дог. 184/зн-1 от 02.05.2012
Залог недвижимости	65 214	Дог. 184/зн-2 от 02.05.2012

23 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Таблица 26
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	15	103
Доходы от сдачи имущества в аренду	15	103
<i>Затраты и расходы</i>	-	2 031
Расходы на приобретение ТМЦ	-	2 031
<i>Прочие операции</i>	-	11 523
Выплата краткосрочных кредитов и займов	-	11 523

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Активы</i>	69 588	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	28 318	28 340
- долгосрочная	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	9 748	9 748
- долгосрочные	-	-

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(10 551)	(38 088)
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	42 073	42 073
в т.ч. долгосрочные	10	10
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений на конец отчетного периода	-	(42 073)
Обязательства	-	-

2. Зависимые общества

Таблица 28
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 147 690	1 296 523
Строительно-монтажные, ремонтные работы	113 121	305 230
Услуги по предоставлению персонала	1 021 810	977 070
Доходы от сдачи имущества в аренду	10 848	9 063
Прочие доходы	1 911	5 160
Затраты и расходы	15 979	14 121
Аренда имущества	15 607	13 106
Прочие расходы	372	1 015
Прочие операции	58 119	12 854
Поступление дивидендов	58 119	12 854

Таблица 29
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	274 640	62 339
Дебиторская задолженность, в т.ч.	274 640	62 339
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	668	668
в т.ч. долгосрочные	668	668
Обязательства	3 442	7 017
Кредиторская задолженность, в т.ч.	3 442	7 017
- долгосрочная	-	-

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 30
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий Год
Краткосрочные вознаграждения:	8 585	10 006
Оплата труда	5 244	9 084
Отчисления во внебюджетные фонды	1 025	556
Премии по итогам работы за год	-	245
Другие выплаты	2 316	121
Долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

Таблица 31
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий Год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 009 920	1 492 159
Строительно-монтажные работы	939 694	1 414 071
Ремонтно-строительные работы	59 185	61 179
Доходы от сдачи имущества в аренду	59	59
Прочие доходы	10 982	16 850
Затраты и расходы	1212	34 437
Аренда имущества	616	1 121
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	299
Обучение	83	-
Приобретение ТМЦ	-	25 963
Прочие расходы	513	7 054
Прочие операции	-	221
Выплата дивидендов	-	221

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	59 372	94 087
Дебиторская задолженность, в т.ч.	59 372	94 087
Обязательства	198 246	209 176
Кредиторская задолженность, в т.ч.	36 397	28 181
- долгосрочная	-	-
Авансы полученные	161 849	180 995
в т.ч. долгосрочные	-	-

4. Компании, контролируемые государством

Таблица 33
Информация об операциях с компаниями,
контролируемыми государством (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	32 670	69 252
Строительно-монтажные работы	32 670	69 252
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
<i>Прочие операции</i>	-	-

Таблица 34
Активы и обязательства, участвующие в операциях с компаниями,
контролируемыми государством (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Активы</i>	-	-
<i>Обязательства</i>	-	-

5. Участники совместной деятельности

В текущем периоде Обществом не заключались договоры о ведении совместной деятельности.

6. Прочие связанные стороны

Таблица 35
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	163 679	631 300
Строительно-монтажные работы	148 202	601 670
Ремонтно-строительные работы	6 068	2 676
Доходы от сдачи имущества в аренду	362	1 534
Доходы от реализации ТМЦ	2 299	19 398
Прочие доходы	6 748	6 022
<i>Затраты и расходы</i>	161 221	408 386
Расходы по аренде	207	1 297
Логистические услуги и расходы на транспортировку	11 704	9 322
Расходы на электроэнергию	10 638	14 822
Ведение бухгалтерского учета	39 809	36 282
Расходы на приобретение ТМЦ	84 552	317 787
Расходы на тепловую энергию	5 418	5 661
Прочие расходы	8 893	23 215
<i>Прочие операции</i>	40	111 573

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Возмещение причиненных убытков	40	-
Поступление краткосрочных кредитов и займов	-	100 000
Проценты к уплате	12 936	11 573

Таблица 36
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	165 977	99 389
Дебиторская задолженность, в т.ч.	162 392	97 471
- долгосрочная	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	3 585	1 918
- долгосрочные	-	-
Обязательства	242 552	189 953
Кредиторская задолженность, в т.ч.	91 150	88 979
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	151 402	100 974
в т.ч. долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

24 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Отрицательные чистые активы Общества не являются достаточным основанием для признания Общества определенным к ликвидации. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

25 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ» ЗА 2012 ГОД

существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то Общество должно указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.

Информацией, которая может повлечь ликвидацию или реорганизацию, Общество не располагает.

26 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Кроме того, для ошибок по бухгалтерскому балансу должно выполняться условие, что сумма ошибки больше 5% от валюты баланса.

Существенных ошибок в отчетном году выявлено не было.

27 Прочая информация

27.1. Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

27.2. Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, строительно-монтажных работ.

27.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам.

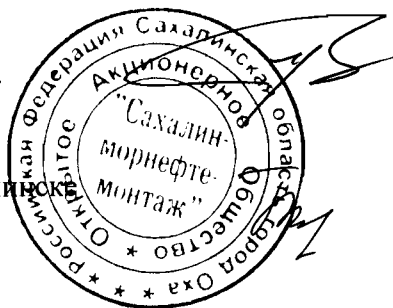
Таблица 37
Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	9 965
2	Тепловая энергия	6 431

Генеральный директор
ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Заместитель директора филиала
ООО «РН-Учет» в г.Южно-Сахалинске
по дов. №114 от 01.01.2013 г.

24 января 2013 г.



М.М. Рудчук

И.Я. Толдонова