

Сводный бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация ОАО "Сахалинморнефтемонтж"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество

частная собственность

Единица измерения: млн. руб.

Местонахождение (адрес) 694490, Сахалинская область, Охинский район, ул. Советская, д.26

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2 012

4 865 487

6 506 000 447

45.21

47 16

385

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				
п. 6	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые системы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые системы	1140	0	0	0
п. 5	Основные средства	1150	107,7	114,2	115,7
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
п. 9	Финансовые вложения	1170	0,7	0,7	0,7
п. 18	Отложенные налоговые активы	1180	144,6	104,5	76,0
п. 7	Прочие внеоборотные активы	1190	1,7	2,0	0,6
	Итого по разделу I	1100	254,7	221,4	193,0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 8	Запасы	1210	381,7	364,5	549,1
	<i>в том числе:</i>				
	<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	1211	296,4	284,3	487,9
	<i>затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)</i>	1212	0,0	0	0
	<i>готовая продукция и товары</i>	1213	82,8	75,8	59,8
	<i>расходы будущих периодов</i>	1215	2,5	4,4	1,4
	<i>прочие запасы и затраты</i>	1219	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8,4	10,1	48,5
п. 11	Дебиторская задолженность	1230	471,5	699,3	982,9
	<i>в том числе:</i>				
	<i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	471,5	699,3	982,9
	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	0	0	0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	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
п. 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0,4	0,5	1,1
п. 12	Прочие оборотные активы	1260	23,4	38,3	46,1
	<i>в том числе:</i>				
	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	23,4	38,3	46,1
	Итого по разделу II	1200	885,4	1 112,7	1 627,7
	БАЛАНС	1600	1 140,1	1 334,1	1 820,7

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				
п. 16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	0,0	0	0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0,0	0	0
п. 16	Переоценка внеоборотных активов	1340	10,7	12,3	12,3
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0,0	0	0
п. 16	Резервный капитал	1360	0,0	0	0
п. 17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(417,2)	(218,0)	73,5
	Итого по разделу III	1300	(406,5)	(205,7)	85,8
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0,0	0	0,0
п. 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	11,0	14,0	12,9
п. 21	Оценочные обязательства	1430	0,7	0	0
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	0,0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0,0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	11,7	14,0	12,9
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 13	Заемные средства	1510	101,0	151,4	50,5
п. 11	Кредиторская задолженность	1520	1 160,9	1 101,0	1 358,6
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	698,7	697,1	584,5
	задолженность перед персоналом организации	1522	85,4	97,8	113,8
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	21,6	13,7	15,8
	задолженность по налогам и сборам	1524	160,3	110,9	155,6
	прочие кредиторы	1529	194,9	181,5	488,9
	Доходы будущих периодов	1530	1,3	0,9	0,5
п. 21	Оценочные обязательства	1540	271,7	272,5	312,4
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	0,0	0,0	0
	Прочие обязательства	1550	0,0	0,0	0
	Итого по разделу V	1500	1 534,9	1 525,8	1 722,0
	БАЛАНС	1700	1 140,1	1 334,1	1 820,7

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

" 26 " марта 20 13 г.

**Сводный 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**

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	
385		

Единица измерения: млн. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
п. 17	Выручка	2110	2 649,6	4 039,7
	<i>в том числе:</i>			
	Строительно-монтажные работы		1 393,3	2 666,4
	Ремонтно-строительные работы		94,2	91,7
	Услуги по предоставлению персонала		1 076,4	1 135,5
	Прочие услуги, работы		85,7	146,1
п. 17	Себестоимость продаж	2120	(2 644,9)	(3 963,4)
	<i>в том числе:</i>			
	Строительно-монтажные работы		(1 531,0)	(2 780,3)
	Ремонтно-строительные работы		(80,3)	(77,8)
	Услуги по предоставлению персонала		(964,5)	(981,3)
	Прочие услуги, работы		(69,1)	(124,0)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4,7	76,3
	Коммерческие расходы	2210	0,0	0,0
	Управленческие расходы	2220	(182,6)	(180,3)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2230	0,0	0,0
п. 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(177,9)	(104,0)
	Доходы от участия в других организациях	2310	58,1	12,9
	Проценты к получению	2320	0,0	0,0
	Проценты к уплате	2330	(12,0)	(12,5)
	Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	2331	24,7	75,6
	Расходы при продаже и ином выбытии прочего имущества	2332	(22,8)	(69,4)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	0,0	0,0
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	0,0	0,0
	Налоговые платежи	2335	(2,1)	(2,2)
	Прочие доходы	2340	15,7	19,3
	Прочие расходы	2350	(208,8)	(239,3)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(325,1)	(319,6)
	Текущий налог на прибыль	2410	0,0	0,0
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства- (активы+)	2421	(21,8)	(36,7)
	Налог на прибыль за предыдущие отчетные периоды	2425	0,9	2,8
	Налог на вмененный доход	2426	0,0	0,0
п. 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3,0	(1,2)
п. 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	40,2	28,5
	Прочее	2460	0,0	0,0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(281,0)	(289,5)

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	0,0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0,0	0,0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(281,0)	(289,5)

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

" 26 " марта 20 13 г.

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Производственные показатели Общества	7
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	8
4	Информация об учетной политике.....	8
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	9
6	Нематериальные активы	12
7	Прочие внеоборотные активы	13
8	Запасы	13
9	Финансовые вложения	15
10	Денежные средства.....	16
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	16
12	Договоры строительного подряда.....	18
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	19
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	20
15	Налоговая задолженность	21
16	Капитал	22
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	22
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	24
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	25
20	События, произошедшие после отчетной даты	25
21	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	26
22	Операции со связанными сторонами	28
23	Информация по прекращаемой деятельности	31
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	32
25	Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году	32
26	Прочая информация.....	32
	27.1. Вопросы защиты окружающей среды	32
	27.2. Страхование.....	32
	27.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы	32

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

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

Сводная бухгалтерская отчетность составлена в млн. руб.

Сводная бухгалтерская отчетность объединяет в себя бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках ОАО «Сахалинморнефтемонт» и его дочернего общества ООО «Строительно-монтажное управление - 3».

Данные о зависимых обществах в сводной бухгалтерской отчетности не раскрываются в соответствии с п.1.5 Методических рекомендаций по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. № 112

1 Организация и виды деятельности

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

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 «Сахалинморнефтемонтаж»
Пакулина Марина Романовна	Начальник отдела собственности и корпоративного управления ОАО «Сахалинморнефтемонтаж»

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.

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.

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 0,07 МПа (0,7 кгс/кв.см); водогрейные котлы и трубопроводы горячей воды с температурой нагрева более 115 град.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»

ООО «Строительно-монтажное управление-3»

Организация и виды деятельности

Описание Общества

ООО «Строительно-Монтажное Управление-3» (далее - Общество) учреждено как общество с ограниченной ответственностью «18» ноября 2002 года.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес ООО «Строительно-Монтажное Управление-3»: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Достоевского, д.3 «А».

Исполнительные и контрольные органы Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единственным участником Общества по состоянию на 31 января 2012 года является ОАО «Сахалинморнефтемонтж».

Решением единственного участника Общества избран Совет директоров в составе:

Земко Алексей Ярославович	Главный специалист Департамента капитального строительства ОАО «НК «Роснефть»
Петренко Дарья Владимировна	Менеджер корпоративной реструктуризации ДС и КУ ОАО «НК «Роснефть»
Майорова Татьяна Сергеевна	Главный юрисконсульт корпоративно-правового обеспечения ДПО ОАО «НК «Роснефть»

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

Решением единственного участника Общества ОАО «Сахалинморнефтемонтж» (протокол № б/н от 25.04.2012г.) было установлено – вознаграждение членам Совета директоров за 2011 год в отчетном году не выплачивать.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Горбатовский Петр Андреевич.

В период с 1 января до 26 января 2012 года генеральным директором Общества являлся Майоров Александр Евгеньевич.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества входят:

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

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

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

Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату единственным владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	ОАО «Сахалинморнефтемонтaj»	100%

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Возведение несущих и ограждающих конструкций и сооружений;
- Выполнение работ по устройству наружных, внутренних инженерных сетей и монтаж оборудования;
- Работы по строительству дорог;
- Работы по благоустройству территорий;
- Работы по монтажу технологического оборудования;
- Передача недвижимого и иного имущества в аренду, использование арендованного имущества;
- Производство строительных материалов;
- Производство конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
- Работы по отделке конструкций и оборудования;
- Выполнение перевозочной, транспортно-эксплуатационной и другой деятельности, связанной с осуществлением транспортного процесса, ремонтом и обслуживанием транспортных средств на автомобильном транспорте;
- Иные виды деятельности.

К иным видам деятельности относится деятельность, по которой Общество получает доходы на регулярной основе на основании видов деятельности, указанных в Уставе Общества.

2 Производственные показатели Общества

ОАО «Сахалинморнефтемонтaj»

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2012 году по ОАО «Сахалинморнефтемонтaj» 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%

ООО «Строительно-монтажное управление-3»

В 2012 году выручка от продажи товаров, работ, услуг (с учетом НДС) отсутствовала.

По итогам работы за 2012 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 человек, что на 19 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

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 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 недостат;
- 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.

5 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 – 13,9 млн.руб.;
- на предыдущую отчетную дату – 4,3 млн.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 1
Информация об основных средствах (млн.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	474,1	370,3	10,3	34,3	450,1	352,8
	2011	503,0	397,7	18,9	47,8	474,1	370,3
Здания	2012	63,6	16,0	-	3,3	60,2	14,8
	2011	51,9	14,7	11,9	0,2	63,6	16,0
Сооружения, передаточные устройства	2012	38,3	15,5	3,6	0,8	41,1	16,1
	2011	38,3	12,6	-	-	38,3	15,5

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

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
Машины, оборудование	2012	247,7	218,2	5,4	19,8	233,4	209,9
	2011	285,7	247,8	5,3	43,3	247,7	218,2
Транспортные средства	2012	117,8	116,7	-	9,0	108,8	108,3
	2011	121,3	119,0	-	3,5	117,8	116,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2012	6,7	3,9	0,5	1,4	5,8	3,7
	2011	5,8	3,6	1,7	0,8	6,7	3,9
Земельные участки	2012	-	-	0,8	-	0,8	-
	2011	-	-	-	-	-	-

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (млн.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	13,9	5,2	1,8
в том числе:			
здания	13,2	2,3	-
Машины и оборудование	0,7	0,7	0,7
Транспортные средства	-	1,6	-
Производственный и хоз.инвентарь	-	-	0,2
Силовые машины и оборудование	-	0,2	0,9
Вычислительная техника	-	0,4	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	139,2	175,8	145,2
В том числе:			
Здания	4,6	5,1	5,3
Машины и оборудование	45,2	89,4	65,1
Транспортные средства	19,7	31,8	25,8
Сооружения	7,1	7,1	7,1
Земля	62,6	42,4	41,9
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	3,6	-	0,1

Таблица 3

Информация об объектах незавершенного строительства (млн.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	10,4	10,4	10,4
в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство	-	-	-
Всего	10,4	10,4	10,4

6 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.

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

Таблица 4

Информация о нематериальных активах, полученных Обществом в пользование (млн.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Лицензии	0,6	0,6	0,6
Программные продукты	0,7	0,7	0,6
Страхование (свидетельство о допуске к деятельности)	1,7	1,7	1,7
ИТОГО	3,0	3,0	2,9

7 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.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (млн.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	2,0	1,7
в том числе по видам: страхование имущества и рисков	2,0	1,7
Всего	2,0	1,7

8 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 6
Информация о запасах (млн.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	381,7	-	364,5	-	549,1	-
Сырье и материалы	296,4	-	284,3	-	487,9	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	82,8	-	75,8	-	59,8	-
Расходы будущих периодов	2,5	-	4,4	-	1,4	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

9 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».

Таблица 7
Информация о финансовых вложениях (млн.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	0,7	-	0,7	-
	2011	0,7	-	0,7	-
Долгосрочные вложения - всего	2012	0,7	-	0,7	-
	2011	0,7	-	0,7	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2012	0,7	-	0,7	-
	2011	0,7	-	0,7	-
Паи и акции	2012	0,7	-	0,7	-
	2011	0,7	-	0,7	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость – всего	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-

Таблица 8
Перечень дочерних и зависимых обществ (млн.руб.)

Наименование финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	Доля участия, %
Зависимые общества	0,7	-
ООО «СМНМ-ВИКО, иск»	0,6	50
ООО «Паркер СМНГ- Дриллинг»	0,1	50
ООО «Кенц-СМНМ»	0,0	50
ВСЕГО	0,7	-

10 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 9
Информация о денежных средствах Общества (млн.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	0,4	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.

11 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 10
Информация о дебиторской задолженности (млн.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	716,6	17,3	500,7	29,2
	2011	999,3	16,4	716,6	17,3
Долгосрочная дебиторская задолженность	2012	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2012	716,6	17,3	500,7	29,2
	2011	999,3	16,4	716,6	17,3
В том числе: Покупатели и заказчики	2012	587,5	16,8	360,0	27,6
	2011	700,7	15,7	587,5	16,8
Авансы выданные	2012	91,5	-	108,4	1,6
	2011	213,2	0,7	91,5	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2012	37,6	0,5	32,3	-
	2011	85,4	-	37,6	0,5
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2012	2,4	-	2,2	-
	2011	1,6	-	2,4	--
Подотчетные суммы	2012	3,5	-	3,5	-
	2011	4,1	-	3,5	-
НДС с авансов полученных	2012	27,0	-	27,6	-
	2011	73,5	-	27,0	-
Прочая дебиторская задолженность	2012	4,7	0,5	1,0	-
	2011	6,2	-	4,7	0,5

Таблица 11
Информация о кредиторской задолженности (млн.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2012	1101,0	1160,9
	2011	1358,6	1101,0
Долгосрочная кредиторская	2012	-	-

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую	Остаток на отчетную дату
задолженность	2011	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2012	1101,0	1160,9
	2011	1358,6	1101,0
Поставщики и подрядчики	2012	697,1	698,7
	2011	584,5	697,1
Задолженность перед работниками общества	2012	97,8	85,4
	2011	113,8	97,8
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2012	124,6	181,9
	2011	171,4	124,6
Прочие кредиторы	2012	181,5	194,9
	2011	488,9	181,5

12 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.

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

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 362,6 млн.руб.

Таблица 12
Информация о договорах строительного подряда,
не завершенных на отчетную дату (млн.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.	78,0	-30,1	-	2,4
Договор №375суб/06/2010 от 02.06.2010 г.	119,7	-37,8	-	4,7
Договор №24суб/03/2011 от 05.03.2011 г.	40,7	- 7,0	-	0,9
Договор № 1710208/1299Д от 01.09.2008 г.	973,8	-127,5	-	1,9
Договор №14-09/12.08 от 22.12.2008 г. (доп.соглашение №2 от 10.01.2012 г.)	95,0	2,3	-	-
Договор №02-07/05.12/0040712/0297 Д от 15.05.2012 г.	12,5	-3,8	-	-

13 Долгосрочные 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 12,0 тыс.руб.

Таблица 13

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (млн.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Рекласифицировано	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	107,6	6,6	- 101,0	-
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>долгосрочные кредиты;</i>	-	100,0	-	- 100,0	-
▪ <i>долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	-	7,6	6,6	- 1,0	-
Краткосрочные кредиты и займы	151,4	20,3	121,7	101,0	101,0
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>краткосрочные кредиты</i>	150,0	16,0	116,0	100,0	100,0
▪ <i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;</i>	1,4	4,3	5,7	1,0	1,0

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

14 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 14

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 15

Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (млн.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	1,8	2,6
Отрицательная курсовая разница	2,0	1,1

15 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 1,3 тыс.руб., в 2011 году 2,1 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 160,3 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 21,6 тыс. рублей.

16 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 1 200,90 рублей.

Добавочный капитал за 2012 год уменьшился на 1,6 млн. руб. в связи с выбытием основного средства, по которому ранее производилась переоценка. По состоянию на 31.12.2012 года размер добавочного капитала составляет 10,7 млн. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату являются отрицательными и составили – 405,2 млн. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (-204,8 млн. руб.) составило 200,4 млн. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 405,2 млн. руб.

17 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 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 отчетного года составила – 199,2 млн. рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16
Доходы и расходы Общества (млн.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)	2649,6	4039,7
В том числе:		
Строительно-монтажные работы	1393,3	2666,4
Ремонтно-строительные работы	94,2	91,7
Услуги по предоставлению персонала	1076,4	1135,5
Прочие услуги, работы	85,7	146,1
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2644,9)	(3963,4)
В том числе:		
Строительно-монтажные работы	(1531,0)	(2780,3)
Ремонтно-строительные работы	(80,3)	(77,8)
Услуги по предоставлению персонала	(964,5)	(981,3)
Прочие услуги, работы	(69,1)	(124,0)
Валовая прибыль	4,7	76,3
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(182,6)	(180,3)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(177,9)	(104,0)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		
В том числе:		
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(12,0)	(12,5)
Доходы от участия в других организациях	58,1	12,9
Налоговые платежи	(2,1)	(2,2)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	24,7	75,6
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(22,8)	(69,4)
Иные прочие доходы	15,7	19,3
В том числе:		
Курсовые разницы	1,8	2,6
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	6,5	9,8
Штрафы, пени, неустойки	0,1	-
Списанная кредиторская задолженность	1,8	2,1
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов (дебиторская задолженность)	0,4	1,1
Взысканная задолженность, списанная в прошлых	1,5	1,3

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
периодах		
Возмещение причиненных убытков	1,5	-
Прочие доходы	2,1	2,4
Иные прочие расходы	(208,8)	(239,3)
В том числе:		
Курсовые разницы	(2,0)	(1,1)
Банковские услуги	(7,7)	(9,2)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(42,6)	(50,6)
Штрафы, пени, неустойки прочие	(4,2)	(2,8)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(0,8)	(27,4)
Списание расходов по СМР, не принятых заказчиками	(23,9)	(112,1)
Списание неликвидных ТМЦ	(11,6)	(7,2)
Списанная дебиторская задолженность	(5,2)	(1,7)
Содержание объектов социального характера	(0,6)	(0,8)
Выплаты социального характера	(18,0)	(18,7)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов	(83,0)	(2,5)
Прочие расходы	(9,2)	(5,2)

Таблица 17
Распределение затрат Общества по элементам (млн.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	672,9	1297,0
Затраты на оплату труда	1259,8	1441,5
Отчисления на социальные нужды	292,7	309,7
Амортизация	14,4	19,4
Прочие затраты	587,6	1076,1
Итого по элементам затрат	2827,4	4143,7

18 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 финансовых результатах справочно.

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

Таблица 18
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (млн.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	14,0	41,3	(44,3)	11,0
Отложенные налоговые активы	104,5	126,5	(86,4)	144,6
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	(21,8)	X	X

19 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 – 199,2 млн.руб.

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

20 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.

21 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 2,7млн. 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 0,2 млн. 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 0,4 млн руб.

В ООО «СМУ-3» есть незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком.

Кредитор ООО «Нефтегазснаб» обратился в Арбитражный Суд с заявлением о признании должника несостоятельным (банкротом).

Определением суда от 14.11.2012г. по делу №А59-3145/2012 в отношении Общества введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена

Павлюченко Т.В. Рассмотрение отчета временного управляющего о результатах наблюдения назначено на 05 марта 2013 года.

Сведения о введении в отношении должника процедуры наблюдения опубликованы в газете «Коммерсантъ» от 24.11.2012 № 223.

Кредитор филиал ООО «РН-Учет» в г.Южно-Сахалинске обратился в Арбитражный суд с заявлением о включении требований в реестр требований кредиторов Общества. Определение суда от 17 декабря 2012 года по делу А59-3145/2012.

Кредитор ФНС России обратился в Арбитражный суд с заявлением о включении требований в реестр требований кредиторов Общества. Определение суда от 09 января 2013 года по делу А59-3145/2012.

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 19
Информация об оценочных обязательствах (млн.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 выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, в том числе:		272,5	259,2	274,6	(15,3)	272,4
Краткосрочные		272,5	258,5	274,6	(15,3)	271,7
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных	по оплате отпускных на 2012, 2013 г.	271,8	247,3	274,6	(16,0)	260,6
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года	по выплате годового вознаграждения за 2010 г.	0,7	-	-	0,7	-
Оценочное обязательство по предвиденным расходам	по договорам строительного подряда	-	11,2	-	-	11,2
Долгосрочные		-	0,7	-	-	0,7
Оценочное обязательство на природоохранные мероприятия	на рекультивацию карьеров	-	0,7	-	-	0,7

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

Таблица 20

Информация о выданных и полученных обеспечениях (млн.руб.)

Показатели	Величина на отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	-	-
Обеспечения выданные – всего	272,3	
Имущество, переданное в залог, в том числе:	272,3	
Товары в обороте	105,0	Дог.184-1 от 02.05.2012
Право требования	78,0	Дог.184-2 от 02.05.2012
Залог недвижимости	24,1	Дог. 184/зн-1 от 02.05.2012
Залог недвижимости	65,2	Дог. 184/зн-2 от 02.05.2012

22 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.

Зависимые общества

Таблица 21

Информация об операциях с зависимыми обществами (млн.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	1147,7	1296,5
Строительно-монтажные, ремонтные работы	113,1	305,2
Услуги по предоставлению персонала	1021,8	977,1
Доходы от сдачи имущества в аренду	10,8	9,1
Прочие доходы	1,9	5,2
<i>Затраты и расходы</i>	16,0	14,1
Аренда имущества	15,6	13,1
Прочие расходы	0,4	1,0
<i>Прочие операции</i>	58,1	12,9
Поступление дивидендов	58,1	12,9

Таблица 22
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с зависимыми обществами (млн.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Активы</i>	274,6	62,3
Дебиторская задолженность, в т.ч.	274,6	62,3
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	0,7	0,7
в т.ч. долгосрочные	0,7	0,7
<i>Обязательства</i>	3,4	7,0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	3,4	7,0
- долгосрочная	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 23
Информация о выплаченных вознаграждениях (млн.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий Год
Краткосрочные вознаграждения:	11,8	11,6
Оплата труда	6,9	10,6
Отчисления во внебюджетные фонды	1,5	0,7
Премии по итогам работы за год	-	0,2
Другие выплаты	3,4	0,1
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Основные владельцы

Таблица 24
Информация об операциях с основными собственниками Общества (млн.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий Год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	1010,0	1492,2
Строительно-монтажные работы	940,0	1414,1
Ремонтно-строительные работы	59,0	61,2
Прочие доходы	11,0	16,9
<i>Затраты и расходы</i>	1,2	34,5
Аренда имущества	0,6	1,1
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	0,3
Приобретение ТМЦ	-	26,0
Прочие расходы	0,6	7,1
<i>Прочие операции</i>	-	0,2
Выплата дивидендов	-	0,2

Таблица 25

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (млн.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Активы</i>	59,4	94,1
Дебиторская задолженность, в т.ч.	59,4	94,1
<i>Обязательства</i>	198,2	209,2
Кредиторская задолженность, в т.ч.	36,4	28,2
- долгосрочная	-	-
Авансы полученные	161,8	181,0
в т.ч. долгосрочные	-	-

Компании, контролируемые государством

Таблица 26
Информация об операциях с компаниями, контролируруемыми государством (млн.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	32,7	69,3
Строительно-монтажные работы	32,7	69,3
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
<i>Прочие операции</i>	-	-

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях с компаниями, контролируруемыми государством (млн.руб.)

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

Участники совместной деятельности

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

Прочие связанные стороны

Таблица 28
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	163,7	631,9
Строительно-монтажные работы	148,2	602,3
Ремонтно-строительные работы	6,1	2,7
Доходы от сдачи имущества в аренду	0,4	1,5

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Доходы от реализации ТМЦ	2,3	19,4
Прочие доходы	6,7	6,0
Затраты и расходы	162,5	410,4
Расходы по аренде	0,2	1,3
Логистические услуги и расходы на транспортировку	11,7	9,3
Расходы на электроэнергию	10,6	14,8
Ведение бухгалтерского учета	41,1	38,2
Расходы на приобретение ТМЦ	84,6	317,8
Расходы на тепловую энергию	5,4	5,7
Прочие расходы	8,9	23,3
Прочие операции	40	111,6
Поступление краткосрочных кредитов и займов	-	100,0
Проценты к уплате	12,9	11,6

Таблица 29
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (млн.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	166,0	99,3
Дебиторская задолженность, в т.ч.	162,4	97,5
- долгосрочная	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	3,6	1,9
- долгосрочные	-	-
Обязательства	247,4	196,3
Кредиторская задолженность, в т.ч.	96,0	95,3
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	151,4	101,0
в т.ч. долгосрочные	-	-

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

23 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.

24 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 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.

25 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.

26 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 30
Данные по использованным энергоресурсам (млн.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	10,0
2	Тепловая энергия	6,4

Генеральный директор
ОАО «Сахалинморнефтемонт»

М.М. Рудчук

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

И.Я. Толдонова



_____ 2013 г.