



ИНВЕСТАУДИТ

Аудиторская фирма

Член аудиторской Палаты России

ИНН 5503029823, КПП 550301001
644043, г. Омск, ул. Щербанева, 25, оф. 603
тел/факс: (3812) 51-04-71, 51-04-86
www.investaudit.ru e-mail: investaudit@bk.ru

Член саморегулируемой организации
аудиторов НП «Аудиторская Палата
России», ОРНЗ 10201000926 в реестре
аудиторов и аудиторских организаций.

Исх. № 7 от «01» февраля 2013 г.

Вход. № ____ от ____ 201__ г.

Аудиторское заключение

Адресат: Акционерам открытого акционерное общество «Обънефтегазгеология» и
иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытое акционерное общество «Обънефтегазгеология»
Сокращенное наименование: ОАО «ОНГГ»
Государственный регистрационный номер: 1028600579985
Место нахождения: Российская Федерация, 628402, Ханты-Мансийский автономный
округ - Югра, город Сургут, улица Федорова, дом 68 а.

Сведения об Аудиторе:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»
Государственный регистрационный номер: 1025500742607
Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25
Наименование СРО, членом которой является аудиторская организация:
Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская
Палата России» (СРО НП АПР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации
аудиторов: 10201000926

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Объединенная газгеология», состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2012 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

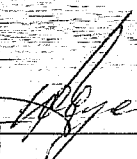
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ОНГТ» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Главный аудитор
ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»



 Сусло Ю.А.

(На основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 10.05.2012 года № 33)

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000134 от 07.11.2011 года выдан саморегулируемой организацией аудиторов НП «Аудиторская Палата России» на неограниченный срок

Член саморегулируемой организации аудиторов «НП «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 20101024124, номер в регистре НП «АПР» 3780)

« 01 » февраля 2013 года

(дата завершения аудита)

644024, г. Омск, ул. Щербанева, 25, оф. 603
тел./факс: (3812) 51-04-71, 51-04-86
www.investaudit.ru,
investaudit@bk.ru

ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»
член саморегулируемой организации
аудиторов НП «Аудиторская Палата России»
ОРН 3 10201000926 в реестре
аудиторов и аудиторских организаций

исх. № 35 от 10.05 2012 г.
вход. № _____ от _____ 201 г.

ДОВЕРЕННОСТЬ № 035

город Омск,

Десятое мая две тысячи двенадцатого года

Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ» в лице генерального директора Амелина Олега Александровича, действующего на основании Устава,

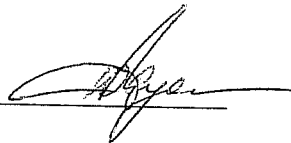
настоящей доверенностью уполномочивает:

аудитора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Сусло Юрия Александровича 04.09.1964 г.р., паспорт 52 09 № 812807, выдан ОУФМС России по омской обл. в Ленинском АО г. Омска 17.09.2009г., проживающего по адресу: г. Омск, п. Светлый, ул. Маргелова В.Ф., д. 391, кв. 68,

подписывать Письменные информации, Аудиторские заключения.

Доверенность выдана сроком на один год без права передоверия.

Подпись Сусло Ю.А.



Генеральный директор ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

Амелин Олег Александрович



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация ОАО "Обьнефтегазгеология"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разведочное бурение
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
Местонахождение (адрес) 628402,86,г.Сургут,ул.Федорова 68 А

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2012
05125841		
8602016394		
45.12		
47		16
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	51		
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.4	Основные средства	1150	36 125 205	33 898 824	23 411 332
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.7	Финансовые вложения	1170	750 478	750 478	292 092
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	378 033	562 745	667 420
3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	9 491 325	9 003 947	10 202 227
	Итого по разделу I	1100	46 745 092	44 215 994	34 573 071
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	471 865	499 429	685 224
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 864	13 823	21 796
3.8	Дебиторская задолженность	1230	347 258	820 206	906 871
3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 744 700	5 500	15 924
2.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 167	35 984	1 549
3.8	Прочие оборотные активы	1260	15	7 112	195 672
	Итого по разделу II	1200	4 579 869	1 382 054	1 827 036
	БАЛАНС	1600	51 324 961	45 598 048	36 400 107

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
1	капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 368	3 368	3 368
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	() ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 798	8 388	36 561
	Резервный капитал	1360	3 368	3 368	3 368
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 360 564	7 822 324	6 286 707
	Итого по разделу III	1300	15 373 098	7 837 448	6 330 004
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	303 727	2 897 649	2 760 518
3.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 312 811	734 499	406 757
3.11	Оценочные обязательства	1430	366 240	278 719	
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 982 778	3 910 867	3 167 275
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	1 717 944	4 260	3 908
3.9	Кредиторская задолженность	1520	32 192 762	33 585 795	26 644 331
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	5
3.11	Оценочные обязательства	1540	58 379	259 678	254 584
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	33 969 085	33 849 733	26 902 828
	БАЛАНС	1700	51 324 961	45 598 048	36 400 107

Руководитель

О.В.Пирогов

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

Л.Н. Пожарова

(расшифровка подписи)

15

января

20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ГК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (сладочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 12 г.

Организация ОАО "Обьнефтегазгеология"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Разведочное бурение

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2012
05125841		
8602016394		
45.12		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 12</u> г. ³	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 11</u> г. ⁴
3.1	Выручка всего:	2110	42 368 828	30 802 081
	в т.ч.	2110		
	Выручка ГРР	2110	80 422	393 385
	Выручка нефть	2110	42 245 830	30 370 146
	Выручка прочая	2110	42 576	38 550
3.2.	Себестоимость продаж	2120	(32 304 218)	(27 658 360)
	в т.ч.	2120		
	Себестоимость продаж ГРР	2120	(120 734)	(745 558)
	Себестоимость продаж нефть	2120	(32 148 835)	(26 880 353)
	Себестоимость продаж прочая	2120	(34 649)	(32 449)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 064 610	3 143 721
	Коммерческие расходы	2210		
3.2.	Управленческие расходы	2220	(40 995)	(67 853)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 023 615	3 075 868
	Доходы от участия в других организациях	2310		
3.3.	Проценты к получению	2320	81 305	30 703
3.3.	Проценты к уплате	2330	(72 325)	(72 261)
3.3.	Прочие доходы	2340	659 419	1 114 713
3.3.	Прочие расходы	2350	(1 563 613)	(2 042 338)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 128 401	2 106 685
3.12	Текущий налог на прибыль	2410	(838 482)	(23 197)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	37 022	28 122
3.12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(565 657)	(284 536)
3.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(184 712)	(57459)
	Прочее	2460	(3 900)	(3243)
3.12	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 535 650	1 738 250

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ³	За январь-декабрь 20 11 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	7 535 650	1 738 250
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

О.В.Пирогов

Главный
бухгалтер

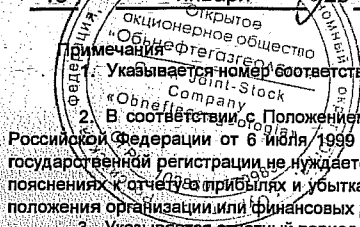
Л.Н.Пожарова

" 15 января 20 13 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

- К О Д Ы -		
0710003		
2012	12	31
05125841		
8602016394862450 001		
45.12		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Объединенная геология"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности геологоразведочные работы
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое Акционерное Общество
Единица измерения тыс. руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3100	3368	-	36561	3368	6286707	6330004
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					1676001	1676001
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1647828	1647828
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	28173	28173
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(28173)	-	(140384)	(168557)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(28173)	X	-	(28173)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(140384)	(140384)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	3368	-	8388	3368	7822324	7837448
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7538240	7538240
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7535650	7535650
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	2590	2590
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2590)	-	-	(2590)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2590)	X	-	(2590)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	3368	-	5798	3368	15360564	15373098

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6440570	1738250	(140384)	8038436
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(184800)	(5557)	-	(190357)
исправлением ошибок	3420	74233	(84865)	-	(10632)
после корректировок	3500	6330003	1647828	(140384)	7837447
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6397273	1738250	(140384)	7995139
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(184800)	(5557)	-	(190357)
исправлением ошибок	3421	74233	(84865)	-	(10632)
после корректировок	3501	6286706	1647828	(140384)	7794150
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	43297	-	-	43297
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	43297	-	-	43297

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	15373098	7837448	6330003

Руководитель

Пирогов Олег Викторович

Главный бухгалтер

Пожарова Лина

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Января 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Объединенная газгеология"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **геологоразведочные работы**

Организационно - правовая форма форма собственности

Открытое Акционерное Общество

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2012	12	31
05125841		
86020163941862450001		
45.12		
47	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. 1	За Январь - Декабрь 2011 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42757673	32726666
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42606885	31055932
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8740	15905
возврат авансовых платежей (Ютэйр Лизинг)	4114	3454	
прочие поступления	4119	138594	1654829
Платежи - всего	4120	(29459678)	(25342755)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5783672)	(6861257)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16906)	(36753)
процентов по долговым обязательствам	4123	(72596)	(72967)
налога на прибыль	4124	(759897)	(326999)
налоги и сборы		(22759772)	(17983612)
прочие платежи	4129	(66835)	(61167)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13297995	7383911
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18483	296207
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18483	296207
Платежи - всего	4220	(8926885)	(7498503)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8926885)	(7040117)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		(458386)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8908402)	(7202296)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. 1	За Январь - Декабрь 2011 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего			
в том числе:	4310	557077	30703
получение кредитов и займов			
проценты по размещению денежных средств на депозит	4311	474080	
прочие поступления		75974	30703
Платежи - всего	4319	7023	
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4320	(1241286)	(188306)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322		(130411)
погашение финансовой аренды	4323	(1218810)	
прочие платежи			(57895)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	(22476)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(684209)	(157603)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	3705384	24012
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	41484	17472
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	3746868	41484
	4490		

Руководитель  Пирогов Олег
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Пожарова Лина
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2012 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)
Лицензии	5101	3а 2012 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-
	5111	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2011 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2012 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2011 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2012 г.	40448716	(6549892)	6488444	(44104)	35268	(4253226)	-	-	46893056	(10767850)
	5210	3а 2011 г.	27190724	(3778393)	14070152	(812160)	515559	(3286058)	-	-	40448716	(6549892)
Здания и сооружения	5201	3а 2012 г.	7590	(5601)	-	(5763)	4434	(91)	-	-	-	(1258)
	5211	3а 2011 г.	91376	(55295)	9732	(93518)	61179	(11485)	-	-	7590	(5601)
Нефтегазодобывающее	5202	3а 2012 г.	40426243	(6531744)	6464272	-	-	(4234333)	-	-	46890515	(10766077)
	5212	3а 2011 г.	26617536	(3355454)	13808707	-	-	(3176290)	-	-	40426243	(6531744)
Машины и оборудования	5203	3а 2012 г.	2939	(2938)	14266	(17205)	13701	(10763)	-	-	-	-
	5213	3а 2011 г.	398851	(298428)	53958	(449870)	357598	(62108)	-	-	2939	(2938)
Транспортные средства	5204	3а 2012 г.	11230	(9123)	9906	(21136)	17133	(8010)	-	-	-	-
	5214	3а 2011 г.	82248	(69758)	19124	(90142)	69952	(9317)	-	-	-	-
Непроизводственные ОС	5205	3а 2012 г.	714	(486)	-	-	-	(29)	-	-	11230	(9123)
	5215	3а 2011 г.	714	(458)	-	-	-	(28)	-	-	714	(515)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	(28)	-	-	714	(486)
	5230	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2012 г.	9003034	7138653	(101051)	(6549506)	9491130
в том числе:	5250	3а 2011 г.	10159331	12324775	-	(13823615)	9003034
	5241	3а 2012 г.	9003034	7138653	(101051)	(6549506)	9491130
	5251	3а 2011 г.	10159331	12324775	-	(13823615)	9003034

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	179096	-
в том числе:			
Реконструкция (ЗБС)	5261	179096	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	889
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	139381	303104
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9022132	18087869	8795762
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	860634	983229	350496
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2012 г.	750478	-	-	-	-	-	-	750478	-
в том числе:	5311	За 2011 г.	292092	-	458386	-	-	-	-	750478	-
Вклад в УК ООО Обь геология	5302	За 2012 г.	750339	-	-	(750339)	-	-	-	-	-
	5312	За 2011 г.	291953	-	458386	-	-	-	-	750339	-
Вклад в УК ООО "Меггтон геология	5303	За 2012 г.	-	-	750339	-	-	-	-	750339	-
	5313	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2012 г.	5500	-	90371100	(86631900)	-	-	-	3744700	-
в том числе:	5315	За 2011 г.	15924	-	59191100	(59201524)	-	-	-	5500	-
депозитные вклады в банк	5306	За 2012 г.	5500	-	90371100	(86631900)	-	-	-	3744700	-
	5316	За 2011 г.	15924	-	59191100	(59201524)	-	-	-	5500	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2012 г.	755978	-	90371100	(86631900)	-	-	-	4495178	-
	5310	За 2011 г.	308016	-	59649486	(59201524)	-	-	-	755978	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2012 г.	512719	(13291)	96302834	(96343687)	13291	-	X	471865	-
в том числе:	5420	3а 2011 г.	686117	(893)	80743706	(80917103)	1125	11273	X	512720	(13291)
Сырье и материалы	5401	3а 2012 г.	17273	(12166)	1484	(18701)	12166	-	-	56	-
	5421	3а 2011 г.	212520	(893)	76430	(271677)	-	11273	-	17273	(12166)
Нефтепродукты	5402	3а 2012 г.	1125	(1125)	-	(1125)	1125	-	-	-	-
	5422	3а 2011 г.	38975	-	85481	(123331)	1125	-	-	1125	(1125)
Запасные части	5403	3а 2012 г.	49	-	42	(91)	-	-	-	-	-
	5423	3а 2011 г.	16377	-	4682	(21010)	-	-	-	49	-
Хозинвентарь	5404	3а 2012 г.	538	-	439	(455)	-	-	-	522	-
	5424	3а 2011 г.	5755	-	1957	(7174)	-	-	-	538	-
Готовая продукция (нефть) 43 счет	5405	3а 2012 г.	334642	-	32128824	(32092577)	-	-	-	370888	-
	5425	3а 2011 г.	263087	-	26966896	(26899351)	-	-	-	334642	-
спецодежда	5406	3а 2012 г.	100	-	15	(86)	-	-	-	29	-
	5426	3а 2011 г.	2414	-	302	(2616)	-	-	-	100	-
Товары	5407	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2011 г.	2187	-	8266	(10453)	-	-	-	-	-
Прочие	5408	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2011 г.	815	-	1352	(2167)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные нефть (45 счет)	5409	3а 2012 г.	158982	-	64172030	(64230652)	-	-	-	100370	-
	5429	3а 2011 г.	143977	-	53586340	(53883324)	-	-	-	158993	-

23

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	3а 2011 г.	2617	-	-	-	-	(2617)	-	-	-
Суды работникам	5502	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2011 г.	2617	-	-	-	-	(2617)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2012 г.	860650	(40444)	50990355	-	-	(51293930)	-	410572	(63314)
в том числе:	5530	3а 2011 г.	904244	-	37591709	-	-	(37635303)	-	860650	(40444)
Покупатели и заказчики	5511	3а 2012 г.	494845	-	50038382	-	-	(50372465)	-	160762	-
	5531	3а 2011 г.	638241	-	37018665	-	-	(37162061)	-	494845	-
Авансы выданные поставщикам	5512	3а 2012 г.	32321	-	30943	-	-	(62886)	-	377	-
	5532	3а 2011 г.	72870	-	190345	-	-	(230894)	-	32321	-
Переплата по налогу на прибыль НДС к воз.	5513	3а 2012 г.	194163	-	839180	-	-	(765928)	-	120911	-
	5533	3а 2011 г.	61924	-	333369	-	-	(201130)	-	194163	-
Расчеты по претензиям	5514	3а 2012 г.	81143	(40444)	14726	-	-	(26149)	-	69720	(63314)
	5534	3а 2011 г.	79557	-	3372	-	-	(1786)	-	81143	(40444)
Прочая	5515	3а 2012 г.	58178	-	67124	-	-	(66500)	-	58802	-
	5535	3а 2011 г.	51652	-	45968	-	-	(39432)	-	58178	-
Итого	5500	3а 2012 г.	860650	(40444)	50990355	-	-	(51293930)	-	410572	(63314)
	5520	3а 2011 г.	908861	-	37591709	-	-	(37637920)	-	860650	(40444)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	69720	63314	79905	40444	79619	79619
в том числе:							
Расчеты по претензиям	5541	69720	63314	79905	40444	79619	79619

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2012 г.	2897649	655188	-	(773072)	(2476038)	303727
в том числе:	5571	3а 2011 г.	2760518	-	-	-	-	2897649
Долгосрочные кредиты	5552	3а 2012 г.	2897649	655188	-	(773072)	(2476038)	303727
	5572	3а 2011 г.	2760518	-	-	-	-	2897649
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2012 г.	33585795	116177629	-	(118328756)	(2476038)	33910706
в том числе:	5580	3а 2011 г.	26644331	75363657	-	(68422194)	-	33585795
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2012 г.	30684382	44214819	-	(45887097)	-	29012104
	5581	3а 2011 г.	25025650	22370713	-	(16711981)	-	30684382
Расчеты по авансам полученным	5562	3а 2012 г.	12577	43252463	-	(43264834)	-	206
	5582	3а 2011 г.	15243	31708231	-	(31708897)	-	12577
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2012 г.	2810344	27976100	-	(27657981)	-	3128463
	5583	3а 2011 г.	1510351	20972205	-	(19672213)	-	2810344
Расчеты по социальному страхованию и об	5564	3а 2012 г.	149	4540	-	(4259)	-	430
	5584	3а 2011 г.	5806	13236	-	(18893)	-	149
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2012 г.	667	20345	-	(19869)	-	1143
	5585	3а 2011 г.	14011	29159	-	(42503)	-	667
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2012 г.	15	2268	-	(2281)	-	2
	5586	3а 2011 г.	332	5039	-	(5356)	-	15
Задолженность участникам (учредителям)	5567	3а 2012 г.	52108	215	-	(1960)	-	50363
	5587	3а 2011 г.	41812	148188	-	(137892)	-	52108
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	3а 2012 г.	25553	420	-	(25922)	-	51
	5588	3а 2011 г.	31126	118886	-	(124459)	-	25553
Краткосрочные кредиты	5569	3а 2012 г.	-	706459	-	(1464553)	(2476038)	1717944
	5589	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2012 г.	36483444	116832817	-	(119101828)	X	34214433
	5570	3а 2011 г.	29404849	75363657	-	(68422194)	X	35483444

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	2861065	28933162	21843112
в том числе:	5591	2861065	28933162	21843112

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Материальные затраты	5670	6045552	6165586
Расходы на оплату труда	5620	19327	24419
Отчисления на социальные нужды	5630	4907	4219
Амортизация	5640	4234445	3169156
Прочие затраты	5650	22040982	18362833
Итого по элементам	5660	32345213	27726213
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32345213	27726213

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	538397	650974	(764751)	-	424619
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	1559	-	-	-	1474
В отношении об-я по рекультивации земель	5702	44118	2629	(2714)	-	44118
в отношении об-я в рекулт.шлямов.амбаров	5703	486229	645718	(755546)	-	376400
Резерв по неопред.налоговым рискам(не приби)	5704	2957	-	(2957)	-	-
по неопределен.налоговым рискам(прибыль)	5705	3534	-	(3534)	-	-
Резерв по рекультивации нефтегазразрешенн	5706	-	2627	-	-	2627

Пояснительная записка к
бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
"Обьнефтегазгеология"
за 2012 г.

г. СУРГУТ 2012 г.

1. Сведения об организации.

Открытое акционерное общество «Обьнефтегазгеология» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.92 г. №1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» путем преобразования государственного предприятия «Обьнефтегазгеология», на основании распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом РФ от 29.08.95 №1207-р.

Общество зарегистрировано Администрацией г.Сургута приказом № 186 от 23.05.1996г. (свидетельство о государственной регистрации № СВ 07-8036, выданное 29.07.2002г).

Юридический адрес: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, улица Федорова, дом 68 а.
Почтовый адрес: 628402, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Федорова, дом 68 а.

ОАО «Обьнефтегазгеология» является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8602016394

Уставный капитал 3 368 542 рубля (три миллиона триста шестьдесят восемь тысяч пятьсот сорок два рубля).

Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости размещенных 3368542 штук акций, в том числе:

- привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 842136 штук на общую сумму 842 136 руб. (25% уставного капитала);
- обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 2526406 штук на общую сумму 2 526 406 руб. (75% уставного капитала Общества).

Основной целью ОАО «Обьнефтегазгеология» является получение прибыли.

Основным видом деятельности Общества является :

- Добыча и реализация нефти.

Другие виды деятельности:

- Выполнение геологоразведочных работ (строительство разведочных и поисково-оценочных скважин по договорам подряда);

- Непроизводственная сфера (услуги ЖКХ).

Аудитор организации:

ООО «ИнвестАудит» член саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Палата России.

Реестродержатель общества - ОАО «Регистратор РОСТ»

Юридический адрес : 107996, г. Москва, ул. Стромьинка, д. 18 корпус 13

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00264 от 03.12.1992 г.

Среднесписочная численность работников предприятия составила 23 человека. Среднемесячная заработная плата работающего (без полевого довольствия и компенсации за неиспользованный отпуск) 58,9 тыс. руб.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

ОАО «Обьнефтегазгеология» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества.

ОАО «Обьнефтегазгеология» является владельцем лицензии на добычу нефти и газа в пределах Тайлаковского месторождения. В отчетном году добыто нефти 4 292,597 тыс. тонн., в 2011 г.- 4 029,053 тыс. тонн.

Выручка от реализации нефти составила 42 245 831 тыс. руб.

В текущем году продолжалась разработка Тайлаковского лицензионного участка. Работы выполнялись оператором ОАО «Славнефть -Мегионнефтегаз» в рамках заключенного операторского договора. Продолжены работы по обустройству месторождения и по строительству эксплуатационных скважин.

В составе общества нет обособленных подразделений, создание которых должно быть предусмотрено Уставом, но есть территориально обособленные подразделения по выполнению геологоразведочных работ (без расчетных счетов и самостоятельного баланса), которые поставлены на налоговый учет в инспекциях МНС РФ по:

- ХМАО-Югре (Сургутский район, Нефтеюганский район, Нижневартовский район, Белоярский район)

- ЯНАО (г.Надым, Пуровский район, Газовский район).

В связи с окончанием геологоразведочных работ прекращена деятельность обособленных подразделений, сняты с учета в 2012 г. следующие подразделения:

-Надым г.

-Викуловский район

-Пуровский район

-Белоярский г.

-Нефтеюганский район

2. Учетная политика.

2.1 Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется в соответствии с учетной политикой Общества, которая регламентирует ведение бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб., 31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции и модернизации объектов.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 г. начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния

агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2.5 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Прочие внеоборотные активы» строка 1180 Баланса.

Моментом окончания строительства считается дата получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставные (складочные) капиталы – общая сумма вклада (акции, доли);
- по ценным бумагам, не обладающим индивидуально определенными признаками – партия.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах на срок до 3-х месяцев, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, выданные на срок более 12 месяцев.

В отчетности «прочие внеоборотные активы» показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- лицензии – в течение срока действия лицензии.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются авансы по капитальному строительству, работы по которому либо уже начаты, либо находятся в стадии разработки проекта. Такой порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные авансы носят долгосрочный характер и предназначены для приобретения и/или строительства основных средств.

2.8 Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов, если она ниже фактической себестоимости. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Стоимость добытой нефти учитывается по фактически сложившейся производственной себестоимости.

Себестоимость реализованной нефти определяется по средней себестоимости, пересчитанной исходя из остатка нефти на счете 45 «Товары отгруженные».

2.9 Незавершенное производство, готовая продукция, товары отгруженные.

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражены остатки нефти.

Нефть, отгруженная в систему «АК «Транснефть», но нереализованная на конец текущего месяца, учитывается на счете 45 «Товары отгруженные» в натуральных измерителях по средней себестоимости.

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, авансам выданным в разрезе контрагентов и договоров на основании результатов инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При расчете необходимой для резервирования суммы используется следующая таблица соответствия величины резерва оценке состояния просроченной дебиторской задолженности:

- Перспективная – задолженность, которая скорее будет возвращена, чем не будет - резерв 10%
- Трудновозвратная - задолженность, которая скорее не будет возвращена, чем будет - резерв 50%

- Бесперспективная - задолженность, которая не будет возвращена - резерв 100%.

При создании резерва обеспечивается сохранность первичных документов, регистров бухгалтерского учета, договоров, переписки и прочих документов, обеспечивающих полное представление о порядке возникновения задолженности.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев отражает в составе финансовых вложений..

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- потоки денежных средств по предоставленным работникам Общества займам (ссудам);
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества. В составе денежных потоков от финансовых операций, кроме операций, перечисленных в п. 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- проценты, полученные от размещения денежных средств на депозиты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.
- Суммы по расчетам с подотчетными лицами

2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает :

сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценках до 2000г.

2.13 Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент фактической передачи денег или других вещей в составе кредиторской задолженности.

Часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам, подлежащим возврату в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно на конец отчетного периода.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

2.14 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств включены:

- Резерв на предстоящую выплату отпусков
- Резерв в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществление иных природоохранных мероприятий
- Резерв по налоговым рискам.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль и его отражение в бухгалтерском учете производится ежемесячно на основании данных налогового учета, сформированных по графику быстрого закрытия.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды основных средств.

Выручка от продажи готовой продукции, товаров и других активов (далее товаров) признается, когда удовлетворены все перечисленные ниже условия:

- Общество перевело на покупателя значительные риски и выгоды, связанные с собственностью на товары;
- Общество больше не участвует в управлении активом в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- Сумму выручки можно надежно оценить (цена продавца фиксирована или определяема);

- Существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в компанию (есть убедительные свидетельства существования договорённости и поставки товаров или услуг);
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надёжно оценены.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- доходы по договорам цессии;
- положительные курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;

Все несущественные виды доходов объединяются в составе показателя:

- прочие доходы.

2.17 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров, продукции собственного изготовления и сдачей в аренду объектов основных средств (при наличии иных существенных видов расходов – добавить).

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы на формирование резерва сомнительных долгов;
- расходы по созданию резерва под снижение стоимости материалов
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы на организацию отдыха;
- расходы на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- расходы по договорам цессии;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- недостачи и потери от порчи материальных ценностей;

Все несущественные виды расходов объединяются в составе показателя:

- прочие расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

3. Сведения о существенных показателях.

3.1 Сведения о доходах.

Выручка от реализации определяется Обществом с учетом всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество и имущественные права, выраженные в денежной и натуральных формах.

При определении выручки от реализации из нее исключаются суммы налогов, предъявленные в соответствии с НК РФ покупателю (НДС и прочие налоги).

По данным бухгалтерского учета за 2012 год получена прибыль от продаж в размере 10 023 615 тыс.руб. – строка 2200 Отчета о финансовых результатах (далее ОФР), (в том числе убыток от ГРР и прочей деятельности – 32 385 тыс.руб., от реализации нефти – прибыль – 10 096 995 тыс.руб.)

Сводные данные о финансовом результате по видам деятельности приведены в таблице:

Вид деятельности	За 2012 г. (тыс. руб.)		
	доход	затраты	прибыль, убыток
Нефть	42 245 830	32 148 835	10 096 995
ГРР	80 422	120 734	- 40 312
Прочая	42 576	34 649	7 927
итого	42 368 828	32 304 218	10 064 610

3.2 Расходы

3.2.1 Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2220 «Управленческие расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 раздела «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах следующим образом:

№ п/п	Наименование показателя	2012 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
1	Материальные расходы	6 045 552	6 165 586
2	Расходы на оплату труда	19 327	24 419
3	Отчисления на социальные нужды	4 907	4 219
4	Амортизация	4 234 445	3 169 156
5	Прочие затраты	22 040 982	27 726 213
	Итого по строке 5650:	32 345 213	27 726 213

3.2.2 Затраты по содержанию аппарата управления Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - строка 2220 Отчета о финансовых результатах и составили 40 995 тыс.руб.

В состав управленческих расходов включены:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012 год (тыс. руб.)
Транспортные расходы	5 128
Расходы на оплату труда	14 692
Расходы на социальное страхование	3 327
Услуги по предоставлению персонала	10 142
Аренда имущества	1 699
Резерв на предстоящую выплату отпусков	2 629
Прочие расходы(почтовые, командировочные, услуги связи и пр.)	3 378
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	40 995

3.2.3. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

У общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов, данные расходы включены в состав расходов по операторскому договору и договорам аренды офисного помещения.

3.3 Прочие доходы и расходы

3.3.1 Обществом получены прочие операционные доходы (стр. 2340 ОФР) в сумме 659 419 тыс.руб., в том числе :

- от сдачи имущества в аренду - 7 665 тыс. руб.
- от выбытия имущества - 28 860 тыс. руб.

- возмещение убытков предприятию – 354 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности -383 тыс. руб.
- прибыль прошлых лет – 46 357 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительной задолженности – 12 902 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 544 329 тыс. руб.
- резерв под обесценение материальных запасов – 15 348 тыс. руб.
- реализация металлолома – 458 тыс. руб.
- прочие- 1 662 тыс. руб.
- Штрафы полученные-1 101 тыс. руб.

3.3.2 По строке 2320 ОФР отражены проценты полученные от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в сумме **81 305 тыс.руб.**

3.3.3 По строке 2330 ОФР отражены проценты к уплате по кредитным договорам в сумме – **72 261 тыс.руб.**

3.3.4 Прочие операционные расходы (строка 2350 ОФР) составили - **1 563 613 тыс.руб. :**

- услуги кредитных организаций -14 276 тыс.руб.
 - расходы по аренде – 1 605 тыс.руб.
 - расходы по выбытию имущества – 16 319 тыс. руб.
 - расходы от списания незавершенного строительства-101 051 тыс. руб.
 - НДС восстановленный от списания НДС- 16 556 тыс. руб.
 - налог на имущество -848 774 тыс. руб.
 - пени, штрафы, неустойки - 4 322тыс. руб.
 - списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания – 21 431 тыс. руб.
 - расходы по возмещению причиненных организацией убытков – 617тыс. руб.
 - расходы на паспортизацию, регистрацию объектов недвижимости – 14 978 тыс. руб.
 - резерв по сомнительным долгам – 35 773 тыс. руб.
 - резерв под обесценение запасов – 12 531 тыс. руб.
 - отрицательные курсовые разницы – 415 109 тыс. руб.
 - расходы социального характера – 1 504 тыс. руб.
 - лизинговые платежи- 9 202 тыс. руб.
 - рекультивация земель -14 362 тыс. руб.
 - убытки прошлых лет- 19 264 тыс. руб.
 - прочие расходы- 15 939 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения составила 9 128 401 тыс. руб.
Чистая прибыль -7 535 650 тыс. руб.

3.4 Основные средства.

Наличие и движение основных средств представлено в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства». На конец отчетного периода 99,99 % всех основных средств составляют нефтегазодобывающие объекты.

За 2012 г. приобретены, построены и введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму – **6 488 444. руб.**, это объекты обустройства Тайлаковского месторождения:

№ п/п	Наименование объектов	количество (шт.)	Сумма (тыс. руб.)
1.	Эксплуатационные скважины	40	2 809 099
2.	Нагнетательные скважины	8	297 260
3.	Автомобильные дороги	11	1 085 662
4.	Кустовые площадки	7	495 293
5.	Воздушные линии	19	133 888
6.	Разведочная скважина	1	126 302
7.	Высоконапорные водоводы	9	227 055
8.	ДНС-1 2 этап	1	504 718
9.	Трубопроводы и нефтесборы	20	269 218
10	Жилой поселок №2 в районе КПб	1	192 494

За 2012 г. прошли государственную регистрацию 340 объектов недвижимости, первоначальная стоимость которых **13 808 743 тыс. руб.**

За 2012 г. начислена амортизация – **4 234 870 тыс. руб.**

За 2012 г. выбыло основных средств по причине:

- продажи - остаточная стоимость составила **8 652 тыс. руб.**,
- списания в связи с моральным и физическим износом - остаточная стоимость **184 тыс. руб.**

Остаточная стоимость объектов основных средств (скважины), переведенных на консервацию по состоянию на 31.12.2012 г. составила **886 446 тыс.руб.**

Первоначальная стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация (объекты без разрешения на ввод в эксплуатацию), на конец отчетного периода составила **1 837 815 тыс.руб.**

В состав основных средств включены объекты недвижимости, принятые в установленном порядке в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано по состоянию на 31.12.2012 г. первоначальная стоимость их составила **9 982 766 тыс.руб.**

Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Постановления РФ № 1 от 01.01.2002г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003г. № 415, от 08.08.2003г. №476, от 18.11.2006г. № 697, от 12.09.2008г. № 676, от 24.02.2009г. № 165, от 10.12.2010г. № 1011).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта несколько частей, срок полезного использования которых существенно отличается, каждая такая часть учитывается, как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются критерии отнесения их к объектам основных средств (п.4 ПБУ 6/01) и первоначальная стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитывается в составе материалов и списывается в расходы в момент ввода в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации приостанавливается:

- по основным средствам, переведенным на консервацию на срок не менее трех месяцев;
- на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
- земельные участки амортизации не подлежат.

3.5 Незавершенные капитальные вложения .

Состав и стоимость объектов незавершенных капитальных вложений приведены в разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость незавершенного строительства на конец отчетного периода составила **9 491 130 тыс.руб.**, и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 488 096 тыс. руб.

Стоимость незавершенного строительства отражено по строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы».

2012 году в Обществе произведено списание на убытки объектов незавершенного строительства в сумме 101 051 тыс.руб..

Отражено в графе 6 «Списано» строки 5240 за 2012 год таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе «Прочих внеоборотных активов» включена стоимость лицензии на право пользования недрами с целью добычи нефти.

3.6 ЗАПАСЫ.

Наличие и движение запасов по группам представлено в таблице (Приложение 4.Запасы).

Основная группа запасов -готовая продукция (нефть) -на конец отчетного периода составила 370 888 тыс. руб. и нефть отгруженная - 100 370 тыс. руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ГБУ 5/01 по фактической себестоимости.

Списание материально производственных запасов производится по стоимости единицы запаса.

Обществом был создан резерв по обесценению материально - производственных запасов, которые морально устарели или потеряли первоначальное качество в сумме 13291 тыс. руб. За 2012 г. неликвидные материалы списаны за счет резерва, частично реализованы.

3.7 Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице №3 к пояснительной записке «Финансовые вложения».

В соответствии с «Концепцией отчуждения нефтесервисных активов», одобренной Советом Директоров ОАО «НГК «Славнефть» 23.09.2009г. и «Планом мероприятий по продаже «основного сервиса», одобренного Советом Директоров ОАО «НГК «Славнефть» 17.03.2010г. учреждено Общество с ограниченной ответственностью «Объ геология».

Взнос в уставный капитал в сумме 750 339 тыс. руб. отражен по стр. 1170 бухгалтерского баланса в составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2011 г.

Уставный капитал оплачен денежными средствами на расчетный счет ООО «Объ геология».

14 августа 2012 г. обществом – единственным учредителем ООО «Объ геология», принято решение о его реорганизации путем присоединения к ООО «Мегион геология» с переходом всех прав и обязанностей.

6 ноября 2012 г. окончена реорганизация ООО «Объ геология» путем присоединения к ООО «Мегион геология», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

Согласно договора о присоединении ООО «Объ геологии» к ООО «Мегион геология» доля общества в уставном капитале последнего составляет 45,5 %, номинальная стоимость 750 339 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений общество учитывает размещение свободных денежных средств на депозитные счета в

банках. На конец отчетного периода финансовые вложения составили 3 744 700 тыс. руб. (строка 1240).

3.8 Дебиторская задолженность.

Предприятие имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Всего дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 347 258 тыс.руб.(стр.1230) баланса, представлена в таблице 5.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила — 160 762 тыс. рублей.

В том числе внутригрупповая задолженность 12 019 тыс. руб.

Задолженность связанных сторон -146 542 тыс.руб. :

- ОАО «Газпромнефть»- 73 271 тыс. руб.
- ЗАО «СЛ-Трейдинг» -73 271 тыс. руб.

В состав дебиторской задолженности включена задолженность:

- по расчетам с бюджетом — 120 911 тыс. руб. (Налог на прибыль).
- расчеты по претензиям — 69 720 тыс. руб.
- авансы выданные- 377 тыс. руб.
- дебиторская задолженность платежного агента по выплате дивидендов- 50 180 тыс. руб.
- прочая — 8 622 тыс. руб.

Согласно Учетной политике создан резерв по сомнительной задолженности в сумме — 63 314 тыс. руб., который включен в состав прочих операционных расходов.

Дебиторская задолженность в отчетности отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности.

В составе прочих оборотных активов (стр. Баланса 1260) отражен НДС исчисленный с аванса полученного — 15 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.

Кредиторская задолженность на конец года составляет — 32 192 762 тыс. руб. (строка 1520 бухгалтерского баланса)

В том числе:

- поставщикам и подрядчикам — 29 012 104 тыс. руб., в том числе внутригрупповая задолженность 29 007 439 тыс. руб. ОАО «СН-МНГ» по договору за операторские услуги по строительству объектов на Тайлаковском лицензионном участке.
- работникам по оплате труда и прочая задолженность — 1 143 тыс. руб.
- по налогам и сборам, внебюджетные фонды — 3 128 893 тыс. руб.

- полученный от покупателей аванс – 206 тыс. руб.

- прочие кредиторы - 50 416 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налоговым платежам нет.

Держателем реестра по состоянию на 31 декабря 2012г является ОАО «Регистратор – РОСТ».

По строке 1230 баланса отражена задолженность по выплате дивидендов акционерам в сумме 50 180 тыс.руб. Данная сумма перечислена для выплаты акционерам платежному агенту ООО «Регистратор РОСТ», но согласно отчетам выплаты акционерам не завершены. Также сумма 50 363 тыс.руб. включена в состав кредиторской задолженности и отражена по строке 1520 баланса.

3.10 Заемные средства.

Обществом получен долгосрочный кредит от ЗАО ИНГ Банк «Евразия» по договору № 2010/117-1 от 13.12.2010 сумма кредита составляет - 90 000 000,00 USD - в рублях - 2897649 тыс. руб. дата выдачи 12.12.10г.- окончательная дата погашения 13.12.2013г.

Дата начала процентного периода - 15.12.10г. Оплата процентов ежеквартально. Ставка плавающая.

Обществом заключен договор №012ВК/КМ-12 от 12.11.2012 г. о предоставлении кредита с АКБ «Абсолют Банк» в сумме 15 000 тыс. долларов. Гашение кредита начинается с ноября 2013 г. Дата окончательного погашения кредита 7 мая 2014 г.

Оплата процентов ежеквартально. Ставка плавающая, из расчета публичного рыночного индикатора LIBOR плюс 2,8 процента годовых.

В течении отчетного периода задолженность по кредитам, подлежащая возврату в течении 12 месяцев после отчетной даты, переводилась в состав краткосрочной задолженности.

Сумма основного долга по кредитам отражена по строке 1410 баланса в составе долгосрочных обязательств.

Сумма основного долга по кредитам (краткосрочная часть) и начисленные проценты отражены по строке 1510 в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность по кредитным договорам представлена в таблице:

Наименование банка	№ и дата договора	Срок кредита	Сумма основного долга (долгосрочная часть) по состоянию на 31.12.2012 г.,	Сумма основного долга (краткосрочная часть) по состоянию на 31.12.2012 г.	Сумма процентов по состоянию на 31.12.2012 г.
-----------------------	----------------------	-----------------	---	---	---

АКБ ЗАО Абсолют Банк	012ВК/КМ- 12 от 12.11.2012 г.	до 07.05.2014 г.	(тыс. руб.) 303 727	151 864	1 824
ЗАО «ИНГ БАНК Евразия»	2010/117-1	до 13.12.2013 г.	-	1 562 025	2 231

3.11 Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерской отчетности отражены оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую выплату отпускных- 1 474 тыс. руб.
- резерв по рекультивации земель -44 118 тыс. руб.
- резерв по рекультивации шламовых амбаров-376 400 тыс. руб.
- резерв по рекультивации нефтезагрязненных земель-2 627 тыс. руб.

В соответствии с п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв.Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г.№106 последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства, отражены в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно.

Т.к. до 2011 г. вышеуказанные резервы в бухгалтерском учете не начислялись, отражая начисление перечисленных резервов в отчетности 2011 г. ; применен ретроспективный подход, используя счет 84

« Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Исходя из изложенного, в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2010 внесена корректировка входящих остатков по статьям «нераспределенная прибыль» и «отложенные налоговые активы».

Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправление ошибок-отражено в отчете об изменении капитала , раздел 2.

Изменение добавочного капитала связано со списанием суммы дооценки по выбывшим основным средствам.

3.12 На величину текущего налога на прибыль, оказывают влияние активы и обязательства, которые образовались в результате отражения в учете временных разниц (ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

1. Сумма условного расхода по налогу на прибыль	Сумма (тыс. руб.) 1 551 828
2. Текущий налог на прибыль	- 838 482
3. Сумма постоянного налогового актива	37 022
4. Сумма отложенного налогового актива.	-184 712
5. Сумма отложенного налогового обязательства.	-565 657
6. Прочее	-3 243

Чистая прибыль за отчетный год составила – 7 535 650 тыс. руб.

3.13 Информация об аффилированных лицах .

В силу преобладающего участия в уставном капитале общества, ОАО НК «Славнефть» является одним из основных аффилированных лиц, были оказаны агентские услуги по оценке запасов. Стоимость оказанных услуг не существенная для раскрытия. Также связанной стороной считается ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», которое является оператором по Тайлаковскому лицензионному участку, имеет следующие заключенные договора:

№№ договора, дата	Предмет договора	Кредиторская задолженность на 31.12.12 г (тыс.руб.)
02СВ-09 доп.согл №1 от 01.07.09 г	Обустройство Тайлаковского месторождения	16 375 993
02СВ-09 доп.согл.№2 от 01.07.09 г	Строительство скважин	9 998 310
02СВ-09 доп.согл.№7	Добыча воды	672
02СВ-09 доп.согл.№5 от 01.07.09	Добыча нефти	1 696 064
02СВ-09 доп.согл.№4 от 01.07.09	Доразведка на Тайлаковском месторождении	565 443
02СВ-09 доп.согл.№6 от 11.01.2011	Услуги по охране окружающей среды	359 431
02СВ-09 доп.согл.№8 от 11.01.2011	Регистрация объектов недвижимости	2 153
Итого:		28 999 920

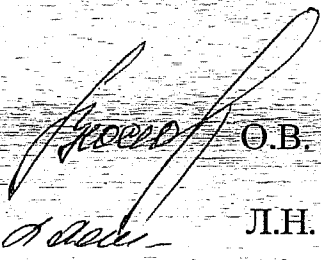
К аффилированным лицам относятся члены правления, в составе:

Заместитель генерального директора ;

Главный бухгалтер.

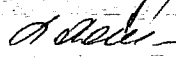
Кроме выплаченного вознаграждения по трудовым договорам, других хозяйственных операций с вышеуказанными аффилированными лицами, общество не имело.

Генеральный директор



О.В. Пирогов

Главный бухгалтер



Л.Н. Пожарова

31.01.2013

Проверено
Продублировано
на 53 листах

