

УТВЕРЖДЕН
Годовым общим собрание акционеров
ОАО «Обънефтегазгеология»
Протокол № от «19» июня 2013 г.

Предварительно утвержден
Советом директоров
ОАО «Обънефтегазгеология»
Протокол № от 06.05.2013 г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

за 2012 год

Открытое акционерное общество «Обънефтегазгеология»

г. Сургут

2013 г.

1. Сведения об организации.

Открытое акционерное общество «Обънефтегазгеология» 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. «Обънефтегазгеология», на основании распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом РФ от 29.08.1995 №1207-р.

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8602016394, код причины постановки – 862450001.

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).

Информация об Обществе публикуется в газете «Сургутская трибуна».

Основной целью ОАО «Обънефтегазгеология» - 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:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Инвест Аудит"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Инвест Аудит"

Местонахождения: 644043 г. Омск ул. Щербанева 25 офис 603

ИНН: 5503029823

ОГРН: 1025500742607

Телефон: (3812) 51-04-71

Факс: (3812) 51-04-86

Адрес электронной почты: investaudit@bk.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов НП "Аудиторская Палата России"

Местонахождения

105120 Россия, Россия, г. Москва,, 3-ий Сыромятнический переулок 3/9 стр. 3

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента) не имеют места.

Существенных интересов, связывающих аудитора с Обществом нет.

Вознаграждение аудитора определяется на основании прейскуранта цен аудитора и вносится в договор об оказании аудиторских услуг.

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента – аудитор доли не имеет.

Заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Обществом не предоставлялись. □

Тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственные связи не имеют места. □

Сведения о должностных лицах Общества, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором) – должностные лица Общества не

состоят в трудовых отношениях с аудитором.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Сведения о реестродержателе Общества:

ОАО «Регистратор Р.О.С.Т» входит в пятерку крупнейших российских регистраторов, осуществляет учет прав собственности более чем миллионы владельцев ценных бумаг, имеет широкую региональную сеть, многолетний опыт, обладает надежными технологиями учета и управления, удовлетворяющими международным стандартам.

Ведение реестра именных ценных бумаг Общества осуществляется указанным регистратором с 01.11.2002 г. Реестродержатель выполняет полный комплекс услуг, связанных с ведением реестра акционеров, а также осуществляет функции счетной комиссии ОАО «ОНГТ» на собраниях акционеров.

Местонахождения: г. Москва ул. Стромынка, 18 корпус 13

Почтовый адрес: 107996, г. Москва ул. Стромынка д. 18 а/я 9

Интернет:<http://www.rost.ru> Адрес электронной почты: rost@rost.ru

Номер лицензии: 10-000-1-00264. Орган выдавший лицензию: ФКЦБ России

Дата выдачи: 03.12.2002 Срок действия: бессрочная.

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Состав акционеров.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на отчетную дату – 1 674

Акционеры Общества, владеющие более 5% голосующих акций на 31.12.2012 г.

Наименование: ОАО «Нефтегазовая компания «Славнефть»

Место нахождения: 117526, РФ, Москва, проспект Вернадского д. 101 стр. 3

Почтовый адрес: 113054 РФ Москва ул. Пятницкая д. 69

Доля в уставном капитале: 79,66%

Изменения уставного капитала за отчетный год.

Решений об изменении уставного капитала не принималось.

Информация о размещенных Обществом акциях, поступивших в его распоряжение.

В течении 2012 года Обществом акции не приобретались.

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям ОАО «ОНГТ»

Общим собранием акционеров, прошедшим 20.06.2012 года, было принято решение не выплачивать дивиденды по итогам 2011 года.

Участие в иных обществах

Перечень дочерних и зависимых обществ ОАО «ОНГТ»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Мегион геология"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Мегион геология"

Местонахождения

628681 Россия, Мегион, Нефтеразведочная 2

ИНН: 8605022318

ОГРН: 1108605000173

Доля эмитента в уставном капитале лица, %:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 45.5

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %:

Основным видом деятельности Общества являются геологоразведочные работы.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор

Платонов В.А.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

остав Совета директоров ОАО «Обънефтегазгеология» имевших место в отчетном 2012 году, и сведения о членах Совета директоров Общества, в том числе их краткие биографические данные, доля их участия в уставном капитале Общества и доля, принадлежащих им обыкновенных акций акционерного общества, а в случае если в отчетном году имели место совершенные членами СД сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества, - также сведения о таких сделках с указанием по каждой сделке даты её совершения, содержания сделки, категорий (типа) и количества акций Общества, являющихся предметом сделки:

№	Состав СД	Должность, место работы	Владение акциями Общества	Информация о сделках с акциями Общества
1.	Савельев Виктор Алексеевич, 1963 г.р. - Председатель СД Общества	Вице-президент ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал
2.	Трухачев Андрей Николаевич, 1964 г.р.	Вице-президент ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал
3.	Воронов Сергей Владимирович, 1961 г.р.	Руководитель Блока добычи ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал
4.	Ягуткин Владимир Анатольевич, 1973 г.р.	Руководитель блока экономики ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал
5.	Черкасов Андрей Борисович, 1963 г.р.	Руководитель блока геологии ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал
6.	Шустров Андрей	Начальник Юридического	Не владеет	Указанных сделок не совершал

	Анатолевич, 1970 г.р.	департамента ОАО «НГК «Славнефть»	владеет	совершал
7.	Цурцумия Олег Витальевич, 1977 г.р.	Начальник Департамента реструктуризации и совершенствования корпоративной структуры ОАО «НГК «Славнефть»	Не владеет	Указанных сделок не совершал

4.1.1. Отчет Совета директоров

За отчетный период было проведено 16 заседаний Совета директоров Общества.

Основные вопросы, по которым были приняты решения:

Об утверждении бизнес-плана на 2012 год;

Об утверждении производственного контракта Общества на 2012 год;

Рассмотрение предложений акционеров о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров Общества и включении предложенных акционерами Общества кандидатов в списки кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров, Ревизионную комиссию, на должность единоличного исполнительного органа Общества на указанном собрании;

Об утверждении итоговой оценки выполнения Производственного контракта Общества за 2011 года; об утверждении оценок выполнения индивидуальных КПЭ членов Правления Общества за 2011 год; о выплате материального вознаграждения по итогам работы за 2011 год членам Правления Общества.

О созыве годового общего собрания акционеров Общества по итогам 2012 года; об утверждении повестки дня годового общего собрания акционеров ОАО «ОНГГ».

Рассмотрение вопросов подготовки проведения годового общего собрания акционеров Общества по итогам 2012 года.

О назначении секретаря Совета директоров и утверждении условий договора с последним.

О созыве внеочередного общего собрания акционеров.

Другие текущие вопросы деятельности Общества.

4.2. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества, и членах коллегиального исполнительного органа акционерного общества, в том числе их краткие биографические данные, доля их участия в уставном капитале акционерного общества и доля принадлежащих им обыкновенных акций акционерного общества, а в случае если в течение отчетного года имели место совершенные лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа, и/или членами коллегиального исполнительного органа сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества, - также сведения о таких сделках с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, категории (типа) и количества акций акционерного общества, являвшихся предметом сделки.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа -

генерального директора Общества исполняли:

Пирогов Олег Викторович – с 01.01.2012 по настоящее время.

Правление:

№	Состав Правления	Должность, место работы	Владение акциями Общества	Информация о сделках с акциями Общества
1	Головнин Владимир Васильевич, 1961 г.р.	Заместитель генерального директора	Не владеет	Указанных сделок не совершал
2	Хвостова Лариса Михайловна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Не владеет	Указанных сделок не совершал
2.	Пожарова Лина Николаевна, 1961 г.р.	Главный бухгалтер ОАО «ОНГТ»	Не владеет	Указанных сделок не совершал

5. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью ОАО «ОНГТ»

Деятельность ОАО «ОНГТ» в отчетном году осуществлялась с учетом факторов риска, присущих в целом и для всей отрасли. Они подразделяются на несколько категорий:

5.1. Общеэкономические и политические риски:

- сохранение потенциальной угрозы падения цен на энергоносители, циклически повторяющегося раз в несколько лет. Несмотря на то, что цены на энергоносители в целом поддаются регулированию, существовал риск ухудшения согласованной ценовой политики стран-поставщиков энергоносителей на мировой рынок;
- сложность прогнозирования изменения цен на рынках в связи с возникновением политических конфликтов в регионах добычи нефти. Вместе с тем обострение политической обстановки в связи с усилением международной террористической активности и угроза развертывания крупномасштабных военных действий усиливала долгосрочную тенденцию к нестабильности цен на энергоносители.

5.2. Социальные риски

По состоянию на отчетную дату Общество несет следующие социальные риски: недостаток квалифицированных кадров в сфере производственной деятельности; несоблюдение (нарушение) производственной и технологической дисциплины.

5.3. Технические риски

Планомерная работа совместно с ОАО «СН-МНГ» по поддержанию в рабочем состоянии и модернизации основных фондов, позволили ОАО «ОНГТ» в 2012 году стабилизировать влияние на производственный процесс разнообразных технических рисков.

5.4. Экологические риски

ОАО «ОНГТ» проводит все виды работ с учетом требований по охране окружающей среды.

6. Перечень совершенных ОАО «ОНГТ» в 2012 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Компании, принявшего решение об ее одобрении.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в отчетном периоде не совершалось.

7. Перечень совершенных ОАО «ОНГТ» в 2012 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Компании, принявшего решение об ее одобрении.

Указанных сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» в отчетном периоде не совершалось.

8. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ОАО «ОНГТ», каждого члена коллегиального исполнительного органа Общества и каждого члена Совета директоров Общества или общий размер вознаграждения (компенсации расходов) всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

В 2012 году вознаграждения за выполнение функций членов Совета директоров Общества не выплачивались.

Займы не выдавались.

9. Сведения о соблюдении ОАО «Обънефтегазгеология» кодекса корпоративного поведения

В целях обеспечения прав и законных интересов акционеров, предоставления им, а также потенциальным инвесторам и деловому сообществу информации, необходимой для своевременного и глубокого анализа финансово-хозяйственной деятельности, Общество постоянно совершенствует методы корпоративного

управления на основе принципов кодекса корпоративного поведения, рекомендованного распоряжением ФКЦБ России от 04.04.2002г. № 42 1/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного применения».

Общество регулярно и оперативно предоставляет информацию о деятельности Общества акционерам и инвесторам, соблюдая при этом требования законодательства РФ о раскрытии информации.

10. ПОЛОЖЕНИЕ ОАО «ОБЬНЕФТЕГАЗГЕОЛОГИЯ» В ОТРАСЛИ

Открытое акционерное общество «Обьнефтегазгеология» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 года № 1403, путем преобразования государственного геологического предприятия «Обьнефтегазгеология», осуществленного на основании распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом РФ от 29.08.95 №1207-р.

Говоря об истории Общества, необходимо отметить и ту её значительную веху, при которой формировалось геологическое наследие страны. В 1958 году были начаты работы по поисково-разведочному бурению на территории Среднего Приобья. Работы выполнялись силами передовых бригад вновь созданной Сургутской нефтегазоразведочной экспедиции глубокого бурения.

1 сентября 1976 года, приказом Мингео РСФСР от 15.07.1976г. № 400, организовано Обское производственное геологическое объединение по разведке нефти и газа «Обьнефтегазгеология». На тот момент в состав объединения вошли 26 структурных единиц.

23 мая 1996 года осуществлена государственная регистрация нового юридического лица: Государственное геологическое предприятие «Обьнефтегазгеология» реорганизовано путем приватизации в Открытое акционерное общество «Обьнефтегазгеология». 19.12.2000 года - основным акционером общества становится Открытое акционерное общество «Нефтегазовая компания «Славнефть».

В отчетном периоде в состав Общества входили 3 производственные единицы:

- Цех бурения скважин на нефть и газ, в состав которого входят районные инженерно-технические службы по строительству дорог и площадок, по вышкостроению, бурению и испытанию скважин;

- Управление производственно-технического обеспечения и комплектации, в том числе Тазовский участок производственного обслуживания, Надынский участок по обслуживанию полевых объектов, участок «Угут – Тайлаково», вертодром «Черная речка»;

- Управление технологического транспорта, в составе четырёх автоколонн.

- Общество являлось одним из крупнейших геологоразведочных предприятий отрасли. Ареол деятельности Общества – Тюменская область.

- Обществом осуществляются работы по реализации условий лицензионного соглашения на разработку недр Тайлаковского лицензионного участка.

11. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Реализуя основную цель создания Общества – осуществление деятельности направленной на извлечение прибыли, Общество осуществляло основные виды деятельности добычу нефти и геолого-разведочные работы в соответствии с бизнес-планом и производственным контрактом.

В целях выполнения условий лицензионного соглашения первоначально реализуется программа геологоразведочных работ на Тайлаковском лицензионном участке, включающая поисково-разведочное бурение, сейсморазведочные работы, строительство объектов инфраструктуры месторождения. В планы будущей деятельности ОАО «ОНГТ» входят мероприятия, связанные с разработкой месторождений нефти и газа, разведкой месторождений на договорной основе.

12. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ за 2012 год

12.1. Информация о деятельности ревизионной комиссии.

12.1.1. Персональный состав ревизионной комиссии за отчетный 2012 год:

Румянцева Татьяна Алексеевна

Соколов Вадим Викторович

Блажко Надия Закировна

12.1.2. Количество заседаний ревизионной комиссии за отчетный год.
одно.

12.2. Производственные показатели Общества за 2012 г.

12.2. Производственные показатели Общества за 2012 г.

За 2012 год обществом добыто 4 293 тыс. тонн нефти, при плане 4 484 тыс. тонн, процент выполнения плана 95,7 %.

12.3. Кадровая политика и заработная плата

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 год 23 человека.
Фонд начисленной заработной платы работников за 2012 год 19 828 239 руб. Выплаты социального характера работников за 2012 год 459 668 руб.

12.4. Освоение капитальных вложений

Объем капитальных вложений в отчетном году (2012 г.) составил 7 138 653 тыс. руб. (без НДС), в том числе на строительство разведочных скважин -610 334 тыс.

руб., на строительство эксплуатационных скважин и обустройство Тайлаковского л.у. израсходовано 6 522 319 тыс. руб.

12.5. Финансовые показатели ОАО «ОНГТ» за 2012 год

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:
разведка углеводородного сырья и других полезных ископаемых, их добыча, переработка и реализация, обустройство и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений, эксплуатация скважин на нефть и газ;

бурение разведочных и эксплуатационных скважин на нефть и газ;

инженерно-геологические изыскания и исследования, топографо-геодезические, картографические и маркшейдерские работы;

строительные, проектно - сметные, изыскательские и пусконаладочные работы;

организация и проведение транспортно - экспедиционной деятельности всеми видами транспорта;

снабженческо-сбытовая, посредническая деятельности;

организация и проведение общественного питания и розничной торговли, предоставление бытовых услуг населению, производство товаров народного потребления;

рекламная, консультационная, маркетинговая, страховая, лизинговая, инвестиционная и другие виды деятельности;

внешнеэкономическая деятельность, осуществление экспортно-импортных операций;

учебно-курсовая деятельность по подготовке и переподготовке рабочих кадров, повышению их квалификации;

организация и проведение мероприятий оборонного характера по вопросам мобилизационной подготовки и мобилизации, гражданской обороны, по защите сведений, составляющих государственную тайну и оказанию услуг в области защиты государственной тайны, по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в соответствии с законодательными и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

В целом от основной деятельности за 2012 год получена прибыль в размере – 9 128 401 тыс. руб.

Сводные данные по доходу (без НДС) и себестоимости по видам деятельности приведены в таблице:

Вид деятельности	доход	себестоимость
Нефть	42 245 830	32 148 835
ГРП	80 422	120 734

Прочая	42 576	34 649
ИТОГО:	42 368 828	32 304 218

Доходы от прочей операционной деятельности составили 740 724 тыс. руб., в том числе от:

- курсовые разницы - 544 329 тыс. руб
- проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах – 81 305 тыс. руб.
- прибыль прошлых лет – 46 354 тыс. руб.
- поступления от выбытия имущества – 28 888 тыс. руб.
- сдачи в аренду имущества – 7 665 тыс. руб.,
- прочие – 32 183 тыс. руб.

Расходы от прочей операционной деятельности составили 1 635 938 тыс. руб., из них:

- налог на имущество – 848 774 тыс. руб.,
 - Курсовые разницы – 415 109 тыс. руб.
 - расходы по списанию незавершенного строительства -117 370 тыс. руб.
 - расходы по кредитам- 86 438 тыс.руб.
 - создание резервов в соответствии с законодательством – 37 830 тыс. руб.
 - расходы по паспортизации регистрации имущества – 14 898 тыс. руб.
 - расходы по выбытию имущества – 19 770 тыс. руб.
 - расходы по рекультивации земель – 12 862 тыс. руб.
 - списание дебиторской задолженности – 21 431 тыс. руб.
 - прочие расходы -61 546 тыс. руб.
- Финансовый результат от основной и прочей деятельности за 2012 год - прибыль 9 128 401 тыс. руб., чистая прибыль 7 535 650 тыс. руб.

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 30,3727руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г. – 32,961 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 01.01.2011г. 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 22.10.1990 № 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.

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.

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.

Первоначальная стоимость финансовым вложений, внесенных в счет вклада в уставной (складочный) капитал, признается из 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».

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.

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 операции 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 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 штрафным санкциям по договорам;

потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафным санкциям по договорам;

потоки денежных средств по операциям 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.

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.

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.

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 определима);

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 надежно оценены.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

поступления от продажи основных средств и иных 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

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;

Всё 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 учётом 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	доход	себестоим ость
Нефть	42 245 830	32 148 835
ГРР	80 422	120 734
Прочая	42 576	34 649
ИТОГО:	42 368 828	32 304 218

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»

Наименование показателя	2012 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)
Материальные расходы	6 045 552	6.165 586
Расходы на оплату труда	19 327	24 419
Отчисления на социальные нужды:	4 907	4 219
Амортизация	4 234 445	3 169 156
Прочие затраты	22 040 982	27 726 213
Итого по строке 5650	32 345 213	27 726 213

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2220 отчёта 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:

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 о договорах 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.

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

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

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 - 6 17тыс. руб.

расходы на паспортизацию, регистрацию объектов недвижимости - 14 978 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам - 35 773 тыс. руб.

- резерв под обесценивание запасов – 12 531 тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы – 415 109 тыс. руб.,

- расходы социального характера - 1 504 тыс. руб.

-лизинговые платежи - 9 202 тс. 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 приобретены, построены, введены в эксплуатацию объекты - основных средств на сумму - 6 488 444руб., это объекты обустройства

Тайлаковского месторождения:

№	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-12-этап	1	504718
9	Трубопроводы и нефтесборы	20	269 218
10	Жилой поселок №2 в районе КП6	1	192 494

За 2012 г. прошли государственную регистрацию 340 объектов, недвижимости, первоначальная стоимость которых 13808 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
 списание в связи с моральным и физическим износом.

Остаточная стоимость объектов основных средств (скважины), переведенных на консервацию по состоянию на 31.12.2012 г. составила 886 466 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств, по которым не начисляется амортизация (объекты без разрешения на ввод в эксплуатацию), на конец отчетного периода составила 1837 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 10.12.2010 г. №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 па 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 100370 тыс. руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ПБУ 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 «НТК «Славнефть» 23.09.2009г. и «Планом мероприятий по продаже «основного сервиса», одобренного Советом Директоров ОАО «НТК «Славнефть» 17.03.2010г. учреждено Общество с ограниченной ответственностью «Объ геология». Внос 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».

14августа 2012 г.обществом – единственным учредителем ООО «Объ геология», принято решение о его реорганизации путем присоединения к ООО «Мегион геология», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

Согласно договора: о Присоединений 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. руб.

В том числе внутригрупповая задолженность 12 019 тыс. руб.

Задолженность связанных сторон-146 542 тыс.руб. :

ОАО «Газпромнефть»-73 271 тыс. руб.

ЗАО «СП-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 80 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 численный 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 007439 тыс. руб. ОАО «СН-МНГ» по договору 1 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 2012 г. 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 сначала 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 LIBORплюс 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 (краткосрочная часть) и начисленные проценты отражены по строке 1510 в составе краткосрочных обязательств.

Наименование банка	№ и дата договора	Срок кредита	Сумма основного долга (долгосрочная часть) по состоянию на 31.12.2012 (тыс. руб.)	Сумма основного долга (краткосрочная часть) по состоянию на 31.12.2012(тыс. руб.)
АКБ	012	до	303 727	151 864

Абсолют Банк	ВК/КМ-12 от	07.05.2014	
	12.11.2012		
ЗАО «ИНГ	2010/117	до	
Банк Евразия»	-1	13.12.2013	1 562 025

Обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в таблице «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).

	Сумма (тыс. руб.)
1. Сумма условного расхода по налогу на прибыль	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 НГК «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 и дата	Предмет договора	Кредиторская задолженность на 31.12.2012 (тыс. руб.)
02СВ-09 доп. согл № 1 от 01.07.2009	Обустройство Тайлаковского месторождения	16 375 993
02СВ-09 доп. согл № 2 от 01.07.2009	Строительство скважин	9 998 310
02СВ-09 доп. согл № 7 от 01.07.2009	Добыча воды	672
02СВ-09 доп. согл № 5 от 01.07.2009	Добыча нефти	1 696 064
02СВ-09 доп. согл № 4 от 01.07.2009	До разведка Тайлаковского месторождения	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.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "Объединенная газодобыча"
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 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.4	Основные средства	1150	36 126 205	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
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 744 700	5 500	15 924
2.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1260	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

3.2. Иное использование финансовых вложений

07.10.05 с. 8

Наименование показателя	Сд	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в заполне - всего	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5323			
Иное использование финансовых вложений	5323			

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Год	Период	Начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Средств	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Средств	Резерв под снижение стоимости	Убытка от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (всп/всп)	Средств	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5403	3 кв 2012 г.	512719	(13291)	98302834	(9634882)	13291	-	X	471865	-
в том числе:	5420	3 кв 2011 г.	686177	(893)	80743706	(80817103)	1125	11273	X	512720	(13291)
Сырье и материалы	5401	3 кв 2012 г.	17273	(12166)	1404	(18701)	12166	-	-	56	-
	5421	3 кв 2011 г.	212820	(893)	76430	(271677)	1125	11273	-	17273	(12166)
Нефтепродукты	5402	3 кв 2012 г.	1125	(1125)	-	(1125)	1125	-	-	-	-
	5422	3 кв 2011 г.	38976	-	85481	(12391)	1125	-	-	1125	(1125)
Запасные части	5403	3 кв 2012 г.	49	-	42	(91)	-	-	-	-	-
	5423	3 кв 2011 г.	16377	-	4882	(21010)	-	-	-	49	-
Хозинвентарь	5404	3 кв 2012 г.	538	-	439	(455)	-	-	-	522	-
	5424	3 кв 2011 г.	5755	-	1957	(7174)	-	-	-	538	-
Готовая продукция (нефть) -43 счет	5405	3 кв 2012 г.	334642	-	32120324	(32092577)	-	-	-	370888	-
	5425	3 кв 2011 г.	263097	-	26868956	(26868956)	-	-	-	334642	-
снегодека	5406	3 кв 2012 г.	100	-	15	(85)	-	-	-	29	-
	5426	3 кв 2011 г.	2414	-	302	(2616)	-	-	-	100	-
Товары	5407	3 кв 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3 кв 2011 г.	2187	-	8296	(10453)	-	-	-	-	-
Прочие	5408	3 кв 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3 кв 2011 г.	815	-	1352	(2167)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные - нефть -45 счет	5409	3 кв 2012 г.	158992	-	64172030	(64240562)	-	-	-	100370	-
	5429	3 кв 2011 г.	143877	-	53590340	(53683324)	-	-	-	158993	-

4.2. Запасы в запоре

01/0005 с. 9

Наименование показателя	Итого	На 31 Декабрь 2012 г.	На 31 Декабрь 2011 г.	На 31 Декабрь 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	542,0			
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	842,9			

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

07/0006 с. 10

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление		Изменения за период			На конец периода		
		Учитан по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственной (обычной) деятельности по сделке (операции)	Притяжение с процентов, штрафов и пени по неисполнению	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учитан по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2012 г.	5627	106	2617	-	(2617)	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Суды работников	31.12.2012 г.	5522	106	2617	-	(2617)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2012 г.	5500	194	800550	(61293930)	(37635303)	-	22870	-	410672	(63314)
в том числе:	31.12.2011 г.	-	-	37691708	-	-	-	-	-	860650	(40444)
Получатели и заказчики	31.12.2012 г.	5561	194	494846	-	(50872465)	-	-	-	160762	-
Авансы выданные поставщикам	31.12.2012 г.	55721	194	37018965	(37622061)	(62888)	-	494845	-	377	-
Переплата по налогу на прибыль НДС «то»	31.12.2012 г.	55161	194	194163	(190346)	(230884)	-	-	-	120811	-
Расчеты по претензиям	31.12.2012 г.	5593	194	839160	333369	(201130)	-	22870	-	194163	-
Прочая	31.12.2012 г.	55834	194	3972	(1768)	(66500)	-	-	-	58802	(63314)
Итого	31.12.2012 г.	55620	194	50990355	(61293930)	(37637920)	-	22870	-	410672	(63314)
	31.12.2011 г.	908661	-	37591709	-	-	-	-	-	860650	(40444)

Наименование показателя	I кв. 2012 г.		III кв. 2011 г.		III кв. 2010 г.	
	в том числе в денежном выражении	в натуральном выражении	в том числе в денежном выражении	в натуральном выражении	в том числе в денежном выражении	в натуральном выражении
Всего	154,40	69 720	63 314	79 905	40 444	79 619
в том числе						
Растительного происхождения	57,4	169 720	63 314	79 905	40 444	79 619

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Единица измерения	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Перевод на долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	руб.	2897649	665188	(173072)	303127	
в том числе:		2760518			2897649	
Долгосрочные кредиты	руб.	2897649	665188	(173072)	303127	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	руб.	33585795	116177629	(118328766)	2897649	
в том числе:		2664331	7538567	(66422194)	33585795	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	руб.	30684382	44214819	(45867097)	29012104	
Расчеты по авансам полученным	руб.	28025650	22370713	(16711981)	30684382	
Расчеты по налогам и сборам	руб.	15243	31705231	(43284834)	206	
Расчеты по социальному страхованию и др.	руб.	1510351	27976100	(31708897)	12577	
Расчеты с персоналом по оплате труда	руб.	149	20972205	(27657981)	3128483	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	15806	4540	(19672213)	2810344	
Расчеты с персоналом по оплате труда	руб.	667	20345	(18893)	430	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	114011	29159	(18899)	149	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	15	2263	(4263)	1143	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	332	5039	(2281)	667	
Задолженность участникам (учредителям)	руб.	52108	215	(5366)	2	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	41812	148188	(1960)	15	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	25553	420	(137882)	50383	
Расчеты с прочими кредиторами	руб.	31126	118986	(25922)	52108	
Краткосрочные кредиты	руб.	1	706459	(124459)	51	
Итого	руб.	36483444	116832817	(119710829)	34214433	
	руб.	28404649	7538567	(66422194)	36483444	

07/0005 с. 12

3. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	2861066	28933162
в том числе:	559	2861066	28933162
			21843112

6. Затраты на производство

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты	5610	
Расходы на оплату труда	6045562	6165566
Отчисления на социальные нужды	5620	18327
Амортизация	5630	4807
Итого по затратам	5640	423445
Итого по элементам	5660	2204092
Изменение остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	32345213
Изменение остатков (уменьшение (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18362933
Итого расходы по основным видам деятельности	5690	27726213
	32345213	27726213

7. Оценочные обязательства

отчетное с. 13

Наименование показателя	Код	Оценочный остаток на начало года	Покращено	Повышено	Списано или уменьшено сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	530397	650974	(764761)	-	426619
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1659	2029	(2714)	-	1474
В отношении об-я по результатам, земель	5702	44118			-	44118
в отпусках, об-я по результатам	5703	486229	645718	(735548)	-	37400
Резерв на выплаты на оплату отпусков	5704	2997		(2997)	-	-
по неопределенным, на оплату отпусков	5705	13534		(3534)	-	-
Резерв по результатам, неопределенным	5706	-	2827		-	2827

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. Стромынка, 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 (Надым, Пуровский район, Тазовский 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 иностранной валюте

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 измущественного 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 не реализованная 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 ~~Г~~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 дебиторской 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 2 200 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-101 061 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 — 413 109 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 КП6	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 (с объектами 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 нескольких 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 ПБУ 5/01 по фактической себестоимости.

Списание материально производственных запасов производится по стоимости единицы запаса.

Обществом был создан резерв по обеспечению 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».

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

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-МНП» 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 «ИНФ 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).

	Сумма (тыс. руб.)
1. Сумма условного расхода по налогу на прибыль	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 НГК «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-Мегийоннефтегаз», которое является оператором по Тайлаковскому лицензионному участку, имеет следующие заключенные договора:

№№ договоров, 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

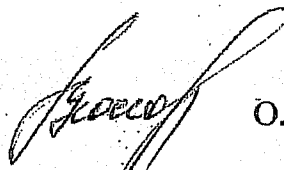
К аффилированным лицам относятся члены правления, в составе:

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

Прош
Прон
на 55





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. № 1 от «01» февраля 2013 г.

Вход. № _____ от _____ 201 г.

Аудиторское заключение

Адресат: Акционерам открытого акционерного общества «Объединенная нефтегазовая геология» и
иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытое акционерное общество «Объединенная нефтегазовая геология»
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. Щербанева, 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 «ОНПТ» 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 № 008)
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 реестре НП «АИР» 3780)

« 01 » февраля 2013 года

(дата завершения аудита)

544024, 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»
ОРНЗ 102-О 1000926 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,

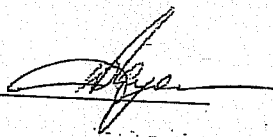
настоящей доверенностью уполномочивает:

аудитора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Суслу 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, предоставлять информацию, Аудиторские заключения.

Доверенность выдана сроком на один год без права передоверия.

Подпись Суслу Ю.А.



Генеральный директор ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

Амелин Олег Александрович



АКТ
Ревизионной комиссии
ОАО «Обьнефтегазгеология»

Ревизионной комиссией в составе:

Начальника Департамента методологии и налогового контроля ОАО «НКГ «Славнефть» Румянцевой Т.А., Главного специалиста отдела геологии и нефтедобычи Департамента экономики Блока экономики Рощиной З.А., Зам. главного бухгалтера ОАО «Обънефтегазгеология» Блажко Н.З. составлен настоящий акт по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Обънефтегазгеология» за 2012 год.

В ходе проверки ревизионная комиссия ознакомилась со следующими документами:

- 1) Отчет по кассе;
- 2) Банковские документы по счетам;
- 3) Договора с заказчиками и подрядчиками на оказание услуг;
- 4) Годовой отчет ОАО «Обьнефтегазгеология» с приложениями;
- 5) Отчет о прибылях и убытках;

За 2012 год выручка от реализации продукции, работ и услуг без НДС:

**Выручка от реализации
составила:**

42 368 828079 руб.

В том числе:

от выполнения геологоразведочных работ

80 421835 руб.

реализация нефти

42 245 830 489 руб.

прочих услуг на сторону

40 698 182 руб.

непроизводственная сфера

1 877 573 руб.

Затраты составили:

32 304 217 529 руб.

В том числе:

ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ

120 734 173 руб.

нефть

32 148 834 497 руб.

прочие затраты

24 934 681 руб.

непроизводственная сфера

9 714 178 руб.

Финансовый результат -

10-064 610 550 руб.

Общество получило прибыль

Прочие доходы:

740 724403 руб.

Из них:

- поступление от выбытия имущества	28 860002 руб.
- от сдачи в аренду зданий и сооружений	7 665 018 руб.
- проценты полученные	81 304488 руб.
-прибыль прошлых лет	46 357 242 руб.
- восстановление резерва по сомнительной задолженности.	12 902 246 руб.
- возмещение убытков, ущерба	354 120 руб.
- реализация металлолома	458 122 руб.
- положительная курсовая разница по кредиту	544 329 057 руб.
- восстановление резерва под обесценение материальных запасов	15 348 215 руб.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств.	1 100 637 руб.
- списание кредиторской задолженности	383 098 руб.
- прочие	1 662 158 руб.
Прочие расходы составили:	1 635 938022 руб.

Из них:

- налог на имущество	848 773 734 руб.
- расходы по выбытию имущества	16 318 698 руб.
- расходы от сдачи имущества в аренду	1 604 950 руб.
- услуги кредитных организаций	14 276 103 руб.
- убытки прошлых лет	19 264 104 руб.
- списание дебиторской задолженности	21 430 859 руб.

- Расходы от списания незавершенного строительства	101 050 899 руб.
- отрицательные курсовые разницы за кредит	415 108 903 руб.
- проценты по валютному кредиту	72 324 647 руб.
- резерв по сомнительным долгам	35 772 894 руб.
- резерв под обесценение запасов	12 530 843 руб.
- пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	4 321 709 руб.
- расходы признанные должником или решение суда нар. догов.	617 001 руб.
- расходы по паспортизации., инвентаризации, оценке имущества. (нефть)	14 978 319 руб.
- лизинговые платежи	9 202 282 руб.
- рекультивация земель	14 362 270 руб.
- НДС восстановленный от списания НДС	16 556 386 руб.
- прочие расходы	15 939 314 руб.
Кроме того: расходы не связанные с производственной деятельностью:	1 504 307 руб.
Из них:	
- материальная помощь на погребение	26 300 руб.
- выплаты неработающим пенсионерам	192 600 руб.
- премии к юбилейным датам	143 099 руб.
- материальная помощь по семейным обстоятельствам	155 500 руб.
- расходы на культурно-массовые мероприятия и оздоровление	189 857 руб.
- новогодние подарки	30 100 руб.
- аренда квартир	

- безвозмездная финансовая
помощь

445 287 руб.

242 000 руб.

- прочие расходы

79 564 руб.

Все указанные расходы подтверждены документально. Инвентаризация денежных средств в кассе проводилась ежемесячно.

Бухгалтерский учет в Обществе организован согласно действующих в РФ нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению, действующих в данном году и учетной политике, установленной на предприятии.

По итогам работы за 2012 год Обществом получена чистая прибыль 7 535 650 087 руб.

Выводы по результатам проверки.

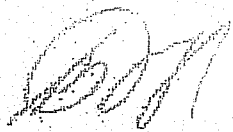
1. Признать результат работы предприятия за 2012 год - удовлетворительным.

2. На основании вышеизложенного, ревизионная комиссия рекомендует:

Утвердить отчет о результатах хозяйственной деятельности, баланс, отчет о прибылях и убытках.

Члены ревизионной комиссии:

- Румянцева Татьяна Алексеевна



- Рощина Зоя Аркадьевна

- Блажко Надия Закировна

