

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ЗАО «АКГ «РБС»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ТНГ»
за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года

Москва
2010

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТАМБЕЙНЕФТЕГАЗ»
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2009 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2009 ГОДА
АКЦИОНЕРАМ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТАМБЕЙНЕФТЕГАЗ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование: открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз».

Сокращенное наименование: ОАО «ТНГ».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 67999/157 серия ОАО по Постановлению № 699 от 23.10.2001.

Государственный регистрационный номер: 1028900507195.

Место нахождения: 629001, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Губкина, д. 13а.

АУДИТОР:

Полное наименование: закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 970.567 от 20.07.2001.

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 5, стр. 3.

Лицензия на осуществление деятельности:

- ✓ Лицензия на осуществление аудиторской деятельности от 25.06.2002 № Е 000440 выдана на основании решения Министерства финансов Российской Федерации, утверждена Приказом от 25.06.2002 № 123, действительна до 25.06.2012.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- ✓ Корпоративный член Гильдии аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров на основании решения Президентского совета от 01.12.2009 (протокол № 5/09).

Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:

- ✓ Деловой партнер международной сети «Crowe Horwath Business Alliance» на основании Соглашения от 21.05.2007.

Членство в других профессиональных объединениях:

- ✓ Ассоциация Российских банков, свидетельство от 19.04.2002 № 1315;
- ✓ Московский банковский союз, свидетельство от 30.05.2002 № 398.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТНГ» за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ТНГ» состоит:
 - ✓ из формы № 1 «Бухгалтерский баланс»;
 - ✓ формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;
 - ✓ формы № 3 «Отчет об изменениях капитала»;
 - ✓ формы № 4 «Отчет о движении денежных средств»;
 - ✓ формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»;
 - ✓ пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «ТНГ» в соответствии с нормами, установленными:

- ✓ Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями);
 - ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями и дополнениями));
 - ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н);
 - ✓ Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.06.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
2. Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «ТНГ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

За период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ТНГ» была проверена другим аудитором – ЗАО «ПвК Аудит». Аудиторское заключение по результатам данной проверки датировано 05 марта 2009 года и содержит не влияющую на мнение Аудитора оговорку:

- ✓ в результате значительного снижения в отчетном году чистых активов Общества в связи с освоением Мало-Ямального месторождения по состоянию на 31 декабря 2008 года величина краткосрочных обязательств Общества превышала величину его оборотных активов.

В аудируемом нами периоде обстоятельства, обусловившие данную оговорку, сохранились и учтены нами в п. 7 настоящего аудиторского заключения.

3. Мы провели аудит в соответствии:
 - ✓ с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с последующими изменениями и дополнениями);
 - ✓ Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

- ✓ Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696 (с последующими изменениями и дополнениями).
4. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит был проведен на выборочной основе и включал в себя:
- ✓ изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
 - ✓ оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - ✓ рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - ✓ оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
5. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.
6. По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ТНГ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
7. Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТНГ», мы обращаем внимание на то, что по состоянию на 31.12.2009:
- ✓ величина чистых активов ОАО «ТНГ» меньше уставного капитала и представляет собой отрицательную величину (минус 237 391 тыс. рублей). Данное обстоятельство обуславливает сомнения в способности ОАО «ТНГ» обеспечить финансирование коммерческой деятельности и исполнять обязательства перед кредиторами в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты;
 - ✓ ОАО «ТНГ» прекращен основной вид деятельности. При этом за 9 месяцев 2009 года доход от реализации услуг по основному виду деятельности составил 74% от общего дохода ОАО «ТНГ» (в 4 квартале 2009 года сумма прочих доходов существенно возросла в связи с реализацией активов в рамках прекращаемой деятельности). В случае если величина дохода от прочих видов деятельности существенно не увеличится в течение следующего отчетного периода, существует сомнение в возможности ОАО «ТНГ» продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в будущем.

Приложение: Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ТНГ» за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года на 33 листах:

1. Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах.
2. Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 2 листах.
4. Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах.
5. Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 5 листах.
6. Пояснительная записка – на 20 листах.

Дата аудиторского заключения:

«15» марта 2010 г.

Заместитель генерального директора
(кв. аттестат аудитора № К 002723 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок)

Руководитель аудиторской проверки
(кв. аттестат аудитора № К 024708 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок)



А. А. Ефремова

А. Г. Попков

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710001		
2009	12	31
57425386		
8901012373		
74.20.2		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Тамбейнефтегаз" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика геолого-разведочные, геофизические и ИНН

Вид деятельности геохимические работы по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Салехард, ул.Губкина, д.13а

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

-
-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	195 922	150 546
Незавершенное строительство	130	41 014	21 716
Отложенные налоговые активы	145	63 353	141 709
Прочие внеоборотные активы	150	268 205	277 506
Итого по разделу I	190	568 494	591 477
II. Оборотные активы			
Запасы	210	103 851	9 547
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	102 123	9 471
готовая продукция и товары для перепродажи	214	20	4
расходы будущих периодов	216	1 708	72
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8 311	5 531
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	69 837	27 259
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	7 214	7 542
Краткосрочные финансовые вложения	250	258	484
Денежные средства	260	18 853	2 207
Итого по разделу II	290	201 110	45 028
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	769 604	636 505

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	135 000	135 000
Добавочный капитал	420	144 554	128 557
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(289 117)	(500 948)
Итого по разделу III	490	(9 563)	(237 391)
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	275	30 728
Итого по разделу IV	590	275	30 728
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	712 270	822 472
Кредиторская задолженность	620	66 622	20 696
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	21 073	562
задолженность перед персоналом организации	622	-	462
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	71
задолженность по налогам и сборам	624	1 776	965
прочие кредиторы	625	43 773	18 636
Итого по разделу V	690	778 892	843 169
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	769 604	636 505

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	7 721	5 790
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	4 173	4 649

Руководитель



9 февраля 2010 г.

Богорада Павел
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Черникова Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710002		
2009	12	31
57425386		
8901012373		
74.20.2		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Тамбейнефтегаз" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

геолого-разведочные, геофизические и

Вид деятельности геохимические работы по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное

общество / частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	41 053	46 461
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(136 493)	(172 362)
Валовая прибыль	029	(95 440)	(125 901)
Управленческие расходы	040	(24 074)	(33 561)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(119 514)	(159 462)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	1
Проценты к уплате	070	(119 397)	(63 329)
Прочие доходы	090	154 065	290 836
Прочие расходы	100	(190 885)	(196 919)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(275 731)	(128 873)
Отложенные налоговые активы	141	78 355	27 164
Отложенные налоговые обязательства	142	(30 453)	(103)
Налоговые санкции	180	-	(149)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(227 829)	(101 961)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	7 244	3 904
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	(2)	(1)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	12	1 038
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	22	8
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	3	477	332	4 173

Руководитель



Богорада Павел
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Черникова Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2009г.

		К О Д Ы		
		0710003		
		2009	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Тамбейнефтегаз"</u>		по ОКПО 57425386		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8901012373		
Вид деятельности <u>геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы</u>		по ОКВЭД 74.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
<u>открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u>		по ОКОПФ/ОКФС 47 16		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ 384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	135 000	103 445	-	(174 540)	63 905
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	41 109	X	-	41 109
Остаток на 1 января предыдущего года	030	135 000	144 554	-	(174 540)	105 014
Чистая прибыль	032	X	X	X	(101 961)	(101 961)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	135 000	144 554	-	(276 501)	3 053
2009 (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	(12 616)	(12 616)
Остаток на 1 января отчетного года	100	135 000	144 554	-	(289 117)	(9 563)
Чистая прибыль	102	X	X	X	(227 828)	(227 828)

1	2	3	4	5	6	7
Уменьшение величины капитала за счет: выбытия основных средств (переоценка)	134	-	(15 997)	-	15 997	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	135 000	128 557	-	(500 948)	(237 391)

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	(9 563)	(237 391)



Руководитель

(подпись)

Богорада Павел
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Черникова Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

9 февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Тамбейнефтегаз"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика
геолого-разведочные, геофизические и геохимические

ИНН

Вид деятельности работы

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2009	12	31
57425386		
8901012373		
74.20.2		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	18 852	9 124
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	151 599	437 713
Купля-продажа ин.валюты	030	-	689
Прочие доходы	110	4 091	10
Денежные средства, направленные:	120	(229 849)	(582 757)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(126 398)	(434 991)
на оплату труда	160	(67 210)	(90 995)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(8 700)
на расчеты по налогам и сборам	180	(27 087)	(41 532)
Купля-продажа ин.валюты	181	-	(622)
на прочие расходы	190	(9 154)	(5 917)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(74 159)	(144 345)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	66 709	-
Полученные проценты	240	-	1
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(18 208)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	66 709	(18 207)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	92 550	259 100
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(101 745)	(86 820)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(9 195)	172 280
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(16 645)	9 728
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	2 207	18 852
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



9 февраля 2010 г.

Богорада Павел
Евгеньевич(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
Черникова Елена
Михайловна(подпись)
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2009г.

		Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710005		
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Тамбейнефтегаз"</u>	по ОКПО	2009	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	<u>геолого-разведочные, геофизические и геохимические</u>	ИНН	57425386		
Вид деятельности	<u>работы</u>	по ОКВЭД	8901012373		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>открытое акционерное общество</u> / <u>частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС	74.20.2		
Единица измерения	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	47	16	
			384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	49 468	-	(11 121)	38 347
Сооружения и передаточные устройства	075	231 431	165	(36 067)	195 529
Машины и оборудование	080	45 597	23 190	(35 141)	33 646
Транспортные средства	085	8 337	-	(1 889)	6 448
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 778	-	(1 733)	45
Итого	130	336 611	23 355	(85 951)	274 015

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	140 689	123 469
в том числе:			
зданий и сооружений	141	114 766	105 045
машин, оборудования, транспортных средств	142	25 016	18 391
других	143	907	33
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	370	117 785
в том числе:			
здания	151	370	27 304
сооружения	152	-	55 489
других	153	-	34 992
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	102 605	137 021
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	7 721	5 790

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	1 215	-	(479)	736
в том числе:					
НАОКР Проект доразведки Мало-Ямальск.местор-ия угл	311	456	-	(391)	65
НАОКР 11 Оперативный подсчет запасов	312	88	-	(88)	-
НАОКР 8 Проект доразведки Южно-Тамбейского месторождения	312	671	-	-	671
Справочно Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
		320	4 549	8 363	

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	280	3 514	(3 794)	-
Помощь администрации района	411	-	3 514	(3 514)	-
Разведка полезных ископаемых	412	280	-	(280)	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Прочие	535	-	-	258	484
Итого	540	-	-	258	484

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	69 837	27 259
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	7 214	7 542
авансы выданные	612	23 748	3 893
прочая	613	38 875	15 824
Итого	630	69 837	27 259
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	778 892	843 168
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	21 073	562
авансы полученные	642	43 221	18 569
расчеты по налогам и сборам	643	1 776	964
кредиты	644	712 270	822 472
прочая	646	552	601
Итого	660	778 892	843 168

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13 470	18 160
Затраты на оплату труда	720	46 954	76 601
Отчисления на социальные нужды	730	7 782	12 797
Амортизация	740	12 666	16 021
Прочие затраты	750	79 695	82 344
Итого по элементам затрат	760	160 567	205 923
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	4 332	126 782

Руководитель

Богорада Павел
Евгеньевич(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Черникова Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

9 февраля 2010



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерской отчетности ОАО «Тамбейнефтегаз» за 2009 г.
от 09 февраля 2010 г.

I. Общие сведения

ОАО «Тамбейнефтегаз» (далее Общество) зарегистрировано 23 октября 2001 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 629008, ЯНАО. г. Салехард. ул. Губкина. д.13 а

На 31.12.2009 г. Общество имеет три обособленных подразделения:

- Тамбейский участок (Ямальский район, п. Сабетта);
- Ямальский участок (Ямальский район, п. Мыс Каменный);
- Представительство ОАО «Тамбейнефтегаз» в Москве (г. Москва).

Основные виды деятельности Общества:

- геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр;
- комплексное планомерное изучение недр;
- поиск, разведка и эксплуатация месторождений газа, нефти и углеводородного сырья;
- оказание услуг, связанных с добычей, переработкой и транспортировкой газа, нефти, углеводородного сырья и продуктов, полученных в результате его переработки, а также хранение и перевалка углеводородного сырья;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом Общества.

Обществом выпущено 135 000 простых именных акций номиналом 1 000 рублей каждая. Оплачено по состоянию на 31.12.2009 г. - 135 000 акций.

Среднесписочная численность работников Общества:

в 2009 году составила – 156 (Сто пятьдесят шесть) человек;

в 2008 году составила – 234 (Двести тридцать четыре) человека.

Генеральным директором Общества в 2009 году является Богорада Павел Евгеньевич.

В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель Совета директоров:

Команов Виктор Алексеевич.

Первый Вице-президент ГПБ (ОАО).

Члены совета директоров:

1. Канцеров Фарид Масхутович.

Заместитель Председателя Правления ГПБ (ОАО);

2. Команов Виктор Алексеевич.
Первый Вице-президент ГПБ (ОАО):
3. Родионов Михаил Юрьевич.
Начальник Департамента нефтегазовых проектов ГПБ (ОАО). управляющий директор ГПБ (ОАО):
4. Золов Александр Валерьянович.
Заместитель начальника Департамента нефтегазовых проектов ГПБ (ОАО):
5. Щедров Даниил Валерьевич.
Руководитель Группы по управлению активами Департамента нефтегазовых проектов ГПБ (ОАО).

В состав Ревизионной комиссии Общества входит:

- Попова Виктория Викторовна.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций не было операций совершенных в иностранных валютах.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. НИОКР

Объекты НИОКР отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе прочих внеоборотных активов.

Амортизация по объектам НИОКР начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

Объекты НИОКР	Сроки полезного использования
НИОКР Проект доразведки Мало-Ямальского месторождения углеводородов	26 мес.
НИОКР11 Оперативный подсчет запасов углеводородов пластов ПК1.Ю2-3.Ю4 Мало-Ямальского месторождения	24 мес.
НИОКР8 Проект доразведки Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения. Программа ГРП на 2005-2007 гг.	60 мес.

В отчетности объекты НИОКР показаны за минусом сумм, списанных на расходы.

5. Основные средства

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент передачи в производство.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 1 января 2009 г. Общество не производило переоценку сооружений по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., и приобретенных начиная с 1 января 2002 г. производилась – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	7 – 30
Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	3 – 10
Компьютерная техника	2 – 3
Прочие	3 – 25

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, отражаются в бухгалтерском учете пообъектно.

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

Списание финансовых вложений в случае их выбытия производится по стоимости каждой единицы.

7. Материально-производственные запасы

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

Приобретение и изготовление материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Методом оценки материально-производственных запасов признается метод оценки по себестоимости каждой единицы.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы подлежат последующему списанию на счета учета затрат равномерно, в соответствии с установленным сроком использования или условиями, прописанными в договорах.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение срока, превышающего 12 месяцев с даты принятия объекта к учету, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов со сроком списания на расходы менее 12 месяцев с даты принятия расхода к учету, показаны в бухгалтерском балансе по строке 216 «Расходы будущих периодов».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, товары, материалы (работы, услуги) принимается к бухгалтерскому учету по стоимости

согласованной договорами. с оформлением первичных документов: актов выполненных работ, накладных на отпуск материалов и прочих первичных документов.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму изменения стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

11. Кредиты и займы полученные

Начисление процентов за пользование заемными средствами производится в соответствии с порядком, установленным в договорах займа и (или) кредитных договорах, и относится на прочие расходы.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

12. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи результатов выполненных работ (документации) по освоению природных ресурсов;
- доходы от продажи оборудования;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи товарно-материальных ценностей;
- суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж.

13. Изменения в учетной политике

В 2009 году в учетную политику вносились следующие изменения:

- срок списания расходов по научно-исследовательским работам определяется исходя из указанного в работе срока использования

полученных результатов научно-исследовательских работ, а в случае, если срок прямо не указан, то в течение срока, когда организация может получать экономические выгоды (доход) от полученных результатов научно-исследовательских работ, но не более 5 лет:

- затраты на программное обеспечение, в случае отсутствия прямого указания на срок использования, списываются в течение 3 лет;
- затраты по геолого-разведочным работам (сейсморазведочные работы и т.п.) капитализируются на 97 счете и списываются после полного завершения работ на затраты по освоению природных ресурсов в период до окончания срока действия лицензии, начиная с даты утверждения отчета по оперативному пересчету (подсчету) запасов;
- затраты по прочим работам, связанным с приобретением информации по изучению недр, списываются на затраты по освоению природных ресурсов в период до окончания срока действия лицензии.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2009 год не вносились.

14. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса и приложения к бухгалтерскому балансу на начало 2009 г. сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса и приложения к бухгалтерскому балансу на конец 2008 г. - переоценка основных средств на 01.01.2009 г. не проводилась.

Пересчет стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль

В связи со снижением с 2009 года ставки налога на прибыль организаций с 24 до 20 процентов Обществом произведен по состоянию на 1 января 2009 года пересчет стоимости отложенных налоговых активов и обязательств с отнесением образовавшихся при пересчете сумм уменьшения стоимости указанных активов и обязательств на нераспределенную прибыль (убыток). В результате этого по состоянию на 1 января 2009 г. сумма отложенных налоговых активов уменьшилась на 12 671 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств уменьшилась на 55 тыс. руб., показатель нераспределенной прибыли (убытка) уменьшился на 12 616 тыс. руб. по сравнению с соответствующими данными бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2008 г. Исчисленные таким образом последствия изменения ставки налога на прибыль отражены во вступительной бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год.

Изменение вступительных данных бухгалтерского баланса на 01.01.2009 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1	Отложенные налоговые активы (145)	76 024	(12 671)	63 353
2	Итого по разделу I (190)	581 165	(12 671)	568 494
3	БАЛАНС (300)	782 275	(12 671)	769 604
4	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) (470)	(276 501)	(12 616)	(289 117)
5	Итого по разделу III (490)	3 053	(12 616)	(9 563)
6	Отложенные налоговые	330	(55)	275

	обязательства (515)			
6	Итого по разделу IV (590)	330	(55)	275
	БАЛАНС (700)	782 275	(12 671)	769 604

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В течение 2009 года Общество не получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью 0 тыс. руб. (получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства 8 687 тыс. руб. в 2008 г.). В 2009 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 1 931 тыс. руб. (в 2008 г. – на сумму 8 687 тыс. руб.).

Объекты находящиеся на консервации

Наименование объектов	Первоначальная стоимость тыс. руб.	
	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Здания	7 987	11 881
Сооружения	92 180	119 880
Машины и оборудование	2 397	4 973
Транспортные средства	27	287
Инвентарь	14	
Итого	102 605	137 021

На 31.12.2009 г. и 31.12.2008 г. в группе Сооружения числятся пять законсервированных буровых установок на общую сумму 73 608 тыс. руб.

Указанные основные средства находятся на консервации в связи с отсутствием с 2009 г. буровых работ на Южно-Тамбейском, а также в связи с отсутствием буровых разведочных работ на Мало-Ямальском месторождении.

На 31.12.2009 г. в составе стр. 120 Баланса «Основные средства» отражены объекты недвижимости находящиеся в процессе государственной регистрации с остаточной стоимостью на общую сумму 38 420,10 тыс. рублей. После регистрации права собственности по этим объектам в бухгалтерском учете будет отражено выбытие этих объектов, в связи с этим добавочный капитал Общества уменьшится на сумму 31 597,8 тыс. рублей.

На 31.12.2009 г. в связи с выбытием основных средств в 2009 г. уменьшился добавочный капитал на общую сумму 15 997 тыс. рублей.

2. Незавершенное строительство

Наименование объектов	тыс. руб.	
	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Строительство объектов ОС		
проектные работы по карьеру песка	4 889	-
проектные работы по резервному парку ГСМ	8 644	18 136
реконструкция причала	14 734	-
Прочие	594	429

Приобретенные объекты ОС, которые не введены в эксплуатацию		
Двигатель	7 055	-
здание КБО	979	-
здание РММ	2 658	2 658
служебная квартира «Солнечная». гараж	-	-
Прочие	1 461	493
Итого	41 014	21 716

Здания КБО и РММ были приобретены как объекты незавершенного строительства в 2002 г. Они не могут быть введены в эксплуатацию в связи с тем, что они не достроены, на них отсутствует проектная документация, кроме того из за длительного простоя несущие конструкции утратили прочность и требуют демонтажа или переустройства. Здание КБО продано в 2009 г. ОАО «Ямал СПГ», в 2010 г. предполагается продать здание РММ ОАО «Ямал СПГ».

3. Прочие внеоборотные активы

Наименование активов	тыс. руб.	
	на 01.01.2009	на 31.12.2009
НИОКР		
НИОКР (расшифровка дана в форме 5)	1 215	736
Неоконченные работы по НИОКР	4 549	8 363
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев		
ПЛАС на опасные объекты	790	-
Проект восстановления загрязненных земель	-	-
Проект нормативов образ. и размещ. отходов (ПНО и ЛРО)	512	242
Разрешение на выбросы	-	1 349
Проект ПЭМ компонентов природной среды	-	-
Подготовительные сейсморазведочные и сопутствующие работы по Мало-Ямальскому месторождению	255 957	262 381
Прочие	5 182	4 435
Итого	268 205	277 506

В составе НИОКР числится проект доразведки Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения (НИОКР 8). Проект окончен и принят к учету в сумме 671 тыс. руб., в настоящее время не используется и не амортизируется в связи с предполагаемой продажей результата работ.

4. Запасы

Наименование запасов	тыс. руб.	
	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	102 123	9 471
Товары для перепродажи	20	4
Расходы будущих периодов со сроком списания на расходы менее 12 месяцев с даты принятия расхода к учету	1 708	72
Итого	103 851	9 547

Количество материалов уменьшилось по сравнению с данными на начало отчетного периода в связи с продажей материалов ОАО «Ямал СПГ».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, ввиду отсутствия признаков морального устаревания, потери первоначального качества

и снижения рыночной стоимости материально-производственных запасов в 2009 году.

5. Финансовые вложения

На начало и конец отчетного периода краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

В январе 2009 г. приобретены права требования по договорам уступки прав требования у ООО «СтройАрсенал».

Приобретенные права

	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ПРИБРЕТЕННОЕ ПРАВО ТРЕБОВАНИЯ У ООО «СТРОЙАРСЕНАЛ»		
Задолженность на 1 января	-	-
Приобретено	226	258
Передано	-	-
Задолженность на 31 декабря	226	258

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Наименование контрагента	тыс. руб.		Вид задолженности
	на 01.01.2009	на 31.12.2009	
Авансы выданные			
ООО «СтройАрсенал»	11 150	-	Строительные работы
ООО «Идеал»	5 537	-	Работы по монтажу, пуско-наладке и сдаче в эксплуатацию системы сигнализации и оповещения
ИП Люшниченко В.В.	1582	1 571	Закупка материалов
Салехардский филиал ООО «АК «Ямал»	-	584	Авиауслуги (вертолетные)
ОАО «Бриз»	572	572	Закупка материалов
Прочие	4 907	1 166	
Итого авансы выданные	23 748	3 893	
Покупатели и заказчики			
Авиакомпания «ЮТэйр»	374	476	Услуги аренды, хранения
Филиал ОАО "Интегра-Геофизика" - "Ямалгеофизика-Запад"	3 762	3 444	Услуги аренды, хранения
ООО НТФ «Криос»	1 414	354	Услуги аренды, прогрева оборудования
ОАО «Ямал СПГ»	627	1 988	Услуги аренды, эксплуатации скважин, хранения, купля-продажа материалов
Прочие	1 037	1 280	
Итого покупатели и заказчики	7 214	7 542	
НДС	28 736	11 467	
НДС с авансов полученных	6 593	2 832	
НДФЛ	1 009	211	

Регулярные платежи за пользование недрами	-	437	
Прочие	2 537	877	
Итого прочие дебиторы	38 875	15 824	
Итого дебиторская задолженность	69 837	27 259	

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 г. представляет собой 27 259 тыс. рублей реальных требований к дебиторам Общества по проданным им товарам (работам, услугам), предоплате, авансам и прочим обязательствам по состоянию на указанную дату.

На 31.12.2009 г. числится дебиторская задолженность по:

- ИП Люшниченко В.В. в сумме 1 571 тыс. руб. – в 2009 г. поданы документы в суд, судом принято решение о взыскании долга с ИП Люшниченко В.В., часть долга в размере 11 тыс. руб. в 2009 г. погашена.

По состоянию на 31.12.2009 г. по результатам инвентаризации нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 477 тыс. руб. с истекшим сроком исковой давности списана с баланса, в том числе списана задолженность ООО «Ишимпроект» в сумме 450 тыс. руб. - проект по проектно-изыскательным работам на объекте «Грунтовый карьер Южно-Тамбейского месторождения».

Кредиторская задолженность:

Наименование контрагента	тыс. руб.		Вид задолженности
	на 01.01.2009	на 31.12.2009	
Поставщики и подрядчики			
ОАО «Ямал СПГ»	19 218	211	Покупка материалов
МП «Ямалгаз»	661	-	Коммунальные услуги
ЗАО "АКГ "РБС"	-	178	Аудиторские услуги
ООО "Специальные системы и технологии"	116	116	Покупка материалов
Прочие поставщики и подрядчики	1 078	57	
Итого поставщики и подрядчики	21 073	562	
ОАО «Ямал СПГ»	43 221	17 689	Аванс на покупку в выполненных работ (документации) по освоению природных ресурсов. аванс на покупку недвижимого имущества
Административно-правовой департамент Ямало-Ненецкого автономного округа	-	500	Аванс на покупку недвижимого имущества
Администрация муниципального образования Мыс-Каменское	-	380	Аванс на покупку недвижимого имущества
Задолженность по налогам и сборам:			
Налог на имущество	1 036	910	
Регулярные платежи на польз. недрами	692	-	
Задолженность по прочим налогам и сборам	48	54	
Прочая кредиторская задолженность	552	601	
Итого кредиторская задолженность	66 622	20 696	

7. Денежные средства

Наименование	тыс. руб.	
	на 01.01.2009	на 31.12.2009
Касса	111	-
Денежные документы	-	-
Расчетные счета	18 741	2 206
Валютные счета	-	-
Специальные счета в банках	1	1
Итого	18 853	2 207

8. Акции Общества

В 2009 г. Общество не производило дополнительную эмиссию акций.

По состоянию на 31 декабря 2009 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость
Простых именных акции	135 000	135 000 тыс. руб.
Итого	135 000	135 000 тыс. руб.

9. Займы полученные

Наименование контрагента	тыс. руб.		
	на 01.01.2009	на 31.12.2009	Вид задолженности
Краткосрочные			
ОАО «Ямал СПГ»	647 280	638 085	Займы
ОАО «Ямал СПГ»	64 990	184 387	Проценты по займам
Итого	712 270	822 472	

В сентябре-октябре 2007 г. были заключены договоры займа сроком на 1 год с ОАО «Ямал СПГ» под ставку 8,2 процента годовых.

В 2008 г. были подписаны дополнительные соглашения о продлении сроков действия договоров займа до сентября-октября 2009 г., в 2009 г. были подписаны дополнительные соглашения о продлении сроков действия договоров займа до 30 июня 2010 г.

В 2008 г. процентная ставка по полученным займам была увеличена:

с 01 апреля 2008 г. – до 11,2 процентов годовых.

с 29 ноября 2008 г. – до 13,2 процентов годовых.

В 2009 г. процентная ставка по полученным займам была увеличена:

с 24 апреля 2009 г. – до 18,7 процентов годовых по задолженности сформированной с 23 октября 2007 г. по 23 апреля 2009 г.;

по траншам полученным после 23 апреля 2009 г. процентная ставка определялась в запросах на предоставление сумм займа и составляла – 18,2 процентов годовых.

10. Прибыль на акцию

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	(227 829)	(101 961)

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	135 000	135 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(1,69)	(0,76)

11. Доходы и расходы

Наименование доходов	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Доходы по обычным видам деятельности		
Услуги по эксплуатации скважин	41 053	46 461
Итого доходы по обычным видам деятельности	41 053	46 461
Прочие доходы		
от продажи результатов выполненных работ (документации) по освоению природных ресурсов	19 652	260 579
курсовые разницы	-	22
услуги аренды	12 619	21 281
продажа материалов и продуктов	80 834	7 421
проценты по заемным средствам	-	1
транспортные услуги	-	695
продажа оборудования	1 850	-
продажа основных средств	39 063	-
Прочие	47	838
Итого прочие доходы	154 065	290 837
Итого доходы	195 118	337 298

Наименование расходов	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 760 Формы №5)	160 567	205 923
Прочие расходы		
от продажи результатов выполненных работ (документации) по освоению природных ресурсов	19 652	129 069
проценты по заемным средствам	119 397	63 329
Затраты по содержанию законсервированных производственных мощностей:	14 842	31 355
в т.ч. затраты на оплату труда	3 669	11 925
в т.ч. материальные расходы	687	2 827
в т.ч. амортизация	620	2 494
в т.ч. отчисления на социальные нужды	618	1 992
в т.ч. аренда имущества	629	844
в т.ч. коммунальные услуги	3 694	41
в т.ч. налоги и сборы	3 458	29
в т.ч. прочие	1 168	11 203
Себестоимость продаж по оказываемым услугам аренды	8 161	13 078
в т.ч. затраты на оплату труда	2 353	5 163
в т.ч. материальные расходы	419	1 224
в т.ч. амортизация	325	1 080
в т.ч. отчисления на социальные нужды	154	862
в т.ч. прочие	4 910	4 749
продажа материалов и продуктов	82 369	7 780
продажа оборудования	1 850	-
продажа основных средств	45 853	-
помощь администрации Ямальского района	3 431	5 940
списание дебиторской задолженности с истекшим	477	4 173

сроком исковой давности		
убытки прошлых лет	-	1 038
курсовые разницы	-	8
себестоимость по оказываемым транспортным услугам	-	395
Выплаты при расторжении трудового договора	3 404	-
Прочие расходы на освоение природных ресурсов	3 515	-
Прочие	7 331	4 083
Итого прочие расходы	310 282	260 248
Итого расходы	470 849	466 171

Доходы по обычным видам деятельности в 2009 г. по сравнению с 2008 г. изменились в связи с тем, что с 02 ноября 2009 г. не оказывались операторские услуги по эксплуатации нефтегазового оборудования скважин Южно-Тамбейского месторождения ОАО «Ямал СПГ».

В 2009 г. получены доходы от продажи материалов в сумме 80 834 тыс.руб. и основных средств в сумме 39 063 тыс. руб., продажи осуществлены по договорной стоимости.

Расходы от данных сделок отражены в прочих расходах от продажи материалов в сумме 82 369 тыс. руб. и от продажи основных средств в сумме 45 853 тыс. руб.

В 2009 г. Администрации муниципального образования Ямальского района в рамках Соглашения 148 от 27.03.2009 г. оказана помощь в общей сумме 3 515 тыс. руб.:

- в рамках Дополнительного соглашения №1 от 27.03.2009 г. – осуществлен денежный перевод в сумме 3 000 тыс. руб.;
- в рамках Соглашения 148 от 27.03.2009 г. - оказаны транспортные услуги по доставке дров местному населению и дизельного топлива в сумме 515 тыс. руб.

12. Связанные стороны

Список связанных (аффилированных) лиц

п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Дата окончания основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества. %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества. %
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Члены совета директоров: 1.Шмидт Александр Оттович. 2.Канцеров Фарид Масхутович. 3. Команов Виктор Алексеевич. 4. Родионов Михаил Юрьевич. 5. Золов Александр Валерьянович		Лица являются членами Совета директоров акционерного общества	1. 28.04.2007 2-5. 26.06.2008	28.06.2009	-	-
2	Члены совета директоров: 1.Щедров Даниил Валерьевич. 2.Канцеров Фарид Масхутович. 3. Команов Виктор Алексеевич. 4. Родионов Михаил Юрьевич. 5. Золов Александр Валерьянович		Лица являются членами Совета директоров акционерного общества	29.06.2009	-	-	-
3	Богорада Павел Евгеньевич		Генеральный директор	27.04.2005	-		
4	ОАО «Ямал СПГ»	РФ, г.Москва, Сибирский проезд, д.2, стр. 9	Входит с ОАО «Тамбейнефтегаз» в одну группу лиц	28.04.2007	28.06.2009	-	-
5	СИРИТИА ВЕНЧЮРЕЗ ЛИМИТЕД (Компания с ограниченной ответственностью)	Кипр, Республика Кипр, Никосия, ул. Лампусас, 1 почт. Код 1095	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	23.04.2007 15.10.2007	- -	20 5.1	20 5.1
6	АЛДИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	Республика Кипр, Никосия, ул.Софуоли2. Шантеклер Билдинг, 8 этаж, кв./офис 803, П.И. 1096	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.02.2008* 06.05.2008**	-	24.967	24.967
7	ИННЕКТО ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД	Республика Кипр, Никосия, ул. Лампусас 1, П.И. 1095	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.02.2008* 06.05.2008**	-	24.967	24.967
8	ОРСЭЛ КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД	Республика Кипр, Никосия, ул. Лампусас 1, П.И. 1095	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.02.2008* 06.05.2008**	-	24.967	24.967

* - дата наступления изменений

** - дата внесения изменений в список связанных лиц

Продажа продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своей продукции связанным сторонам составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ОАО «Ямал СПГ» (дог. по эксплуатации скважин)	40 521	46 461
ОАО «Ямал СПГ» (продажа результатов выполненных работ (документации) по освоению природных ресурсов)	19 652	260 579
ОАО «Ямал СПГ» (продажа материалов)	77 651	-
ОАО «Ямал СПГ» (продажа движимого имущества)	29 366	-
ОАО «Ямал СПГ» (прочие договора)	14 631	4 862
Итого	181 821	311 902

Закупки у связанных сторон

Стоимость товаров (работ, услуг) приобретенных у связанных сторон составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ОАО «Ямал СПГ»	17 345	23 615
Итого	17 345	23 615

Операции с ОАО «Ямал СПГ» проводились на обычных коммерческих условиях. Генеральным директором ОАО «Ямал СПГ» является Матвеевский А.А.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	тыс. руб.	
	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА		
ОАО «Ямал СПГ»	1 988	1 943
Итого	1 988	1 943
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА		
ОАО «Ямал СПГ»	17 899	62 439
Итого	17 899	62 439

Займы, предоставленные связанными сторонами

	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОАО «ЯМАЛ СПГ»		
Задолженность на 1 января	647 280	475 000
Получено в отчетном году	92 550	259 100
Возвращено в отчетном году	(101 745)	(86 820)
Задолженность на 31 декабря	638 085	647 280

ОАО «Ямал СПГ» предоставило Обществу денежные займы в 2009 г. под ставку: с 01 января 2009 г. - 13.2 процента годовых.

с 24 апреля 2009 г. - 18.7 процента годовых по задолженности сформированной с 23 октября 2007 г. по 23 апреля 2009 г.:

по траншам полученным после 23 апреля 2009 г. процентная ставка определялась в запросах на предоставление сумм займа и составляла - 18.2 процентов годовых.

Займы предоставлены на 1 год и в 2009 г. пролонгированы: договор №50/07 от 12.09.2007 г. и договор №62/07 от 23.10.2007 г. до 30.06.2010 г.

Сумма процентов, начисленных по этим займам, составила в 2009 г. - 119 397 тыс.руб.(2008г.-63 329тыс.руб.).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в таблице со списком связанных сторон в настоящем Примечании.

а) В 2009 г. Общество выплатило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, налоги, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 3 184 тыс. руб. (в том числе доход - 3 003 тыс.руб., налоги - 181 тыс. руб.) (2008 г. - 4 874 тыс. руб. (в том числе доход - 4 705 тыс.руб., налоги - 169 тыс. руб.)).

б) Общество не предоставляло займы членам Совета Директоров, а также долгосрочные вознаграждения.

13. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) в 2009 г. Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

В отчетном году НДС, исчисленного к уплате, исходя из поступившей оплаты по задолженности за отгруженные в предыдущих отчетных периодах товары, не было.

По данным налогового учета убыток за 2009 г. составил 389 881 тыс. руб. (в 2008 г. убыток - 107 532 тыс. руб.). налогооблагаемый убыток отчетного года для целей бухгалтерского учета составил 275 731 тыс. руб. (в 2008 г. убыток - 129 022 тыс. руб.).

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 55 146 тыс. руб. (в 2008 г. условный доход - 30 965 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), в сторону увеличения, составила 36 219 тыс. руб. (условного дохода в сторону увеличения в 2008 г. - 16 266 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера: амортизации ОС, амортизации имущества в запасе, естественной убыли, сверхнормативных командировочных расходов.

налогов, штрафов в бюджет, процентов по заемным средствам и прочих расходов.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, в сторону увеличения, составила 391 776 тыс. руб. (условного дохода в сторону увеличения в 2008 г. – 113 185 тыс.руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с налоговым убытком, перенесенным на будущее, не использованным для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, а также с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по безвозмездной передаче имущества (Помощь администрации Ямальского района) и в различиях в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера.

Руководство считает, что в будущем Общество получит налогооблагаемую прибыль, достаточную для того, чтобы налоговый убыток, возникший в отчетном налоговом периоде, был полностью использован для уменьшения базы по налогу на прибыль.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, в сторону уменьшения, составила 152 264 тыс. руб. (условного дохода в сторону уменьшения в 2008 г. – 429 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на освоение природных ресурсов и на спецодежду.

14. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2009 г. выданных поручительств, гарантий и других видов обеспечения обязательств третьих лиц нет.

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с российскими экономическими факторами в 2009 году привела, в том числе, к более высоким ставкам межбанковского кредитования, которые в отдельных случаях значительно превысили предыдущий уровень ставок.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Часто те или иные вопросы применения налогового законодательства по-разному трактуются как различными государственными организациями и ведомствами, так и внутри этих организаций и ведомств (например, Федеральной налоговой службой Российской Федерации и ее инспекциями), в связи с чем возникают неясности и создается почва для конфликтных ситуаций. Вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и

валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени. Подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

Руководство Общества полагает, что налоговые обязательства полно отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Однако остается вероятность того, что налоговые органы займут иную позицию в отношении вопросов, допускающих возможность неоднозначного толкования, в том числе без учета специфики деятельности Общества, что может оказать влияние на Общество.

15. События после отчетной даты

Пересчет стоимости активов и обязательств

По состоянию на 1 января 2010 г. Общество не переоценило сооружения по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Переоценка не проводилась в связи с продажей имущества, относящегося к переоцениваемой группе, с незначительным изменением восстановительной стоимости переоцениваемых сооружений на 01 января 2010 г.

Дивиденды

Дивиденды выплачиваться не будут, в связи с отсутствием прибыли.

16. Продолжение деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В настоящее время Общество находится на стадии освоения Мало-Ямальского месторождения, расходы компании превышают доходы. По состоянию на 31 декабря 2009 года величина краткосрочных обязательств Общества превышала величину его оборотных активов на 798 141 тыс. руб. (на 31 декабря 2008 года – на 577 782 тыс. руб.). Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем зависит от наличия внешних источников финансирования, в основном кредитных ресурсов и финансовой помощи от акционеров, а также от доходов, которые оно в будущем планирует получить.

Руководство уверено, что у Общества существует возможность привлечения кредитных ресурсов в обозримом будущем для финансирования капиталовложений и текущей финансово-хозяйственной деятельности. Кроме того, акционеры Общества имеют намерение продолжить финансирование его деятельности как минимум в течение 2010 года. В связи с этим руководство считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

17. Прекращаемая деятельность

В интересах реализации решения собственников компании, о передаче операторских функций по эксплуатации и обслуживанию нефтегазового оборудования на Южно-Тамбейском газоконденсатном месторождении непосредственно компании недропользователю, 19 октября 2009г. было созвано внеочередное общее собрание акционеров. Решением которого (Протокол № 41 от 19.10.2009 года) было одобрено несколько взаимосвязанных сделок по продаже движимого и недвижимого имущества, расположенного (находящегося) в п. Сабетта и г. Салехард. Данное имущество использовалось ОАО «Тамбейнефтегаз» в целях выполнения операторских функций на Южно-Тамбейском газоконденсатном месторождении по договору № 08/05 от 13.07.2005 года, заключенному с недропользователем Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения ОАО «Ямал СПГ».

По состоянию на 31.12.2009 года обществом расторгнут доходный договор с Заказчиком услуг и прекращено выполнение работ по основному виду деятельности (оказание операторских услуг по эксплуатации скважин). С 02 ноября 2009 года отсутствует выручка по основному виду деятельности в составе строки 010 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о прибылях и убытках.

С 01.01.2010 года ликвидировано обособленное подразделение Представительство ОАО «Тамбейнефтегаз» в г. Москва.

На 31.12.2009 года расторгнуты трудовые договоры с производственным персоналом Общества. Плановые увольнения сотрудников в порядке перевода и/или сокращения осуществлялись с 30.09.2009 года.

В рамках сокращения деятельности в течении первого полугодия 2010 года будут производиться выплаты выходного пособия связанные с сокращением персонала в сумме до 4 045 тыс. рублей (расчет сделан исходя из среднедневного либо среднечасового заработка умноженного на количество дней в месяце выплаты, при почасовой оплате дополнительно умноженного на количество рабочих часов по производственному календарю, при условии что все сокращенные сотрудники будут получать выходное пособие в течении 6 месяцев с даты увольнения).

Кроме активов, выбывших в рамках прекращения деятельности по состоянию на 31.12.2009 года предполагаются к выбытию объекты основных средств (объекты недвижимости) с остаточной стоимостью не менее 38 420,10 тыс. рублей. На дату составления отчетности данные объекты недвижимости находятся в процессе государственной регистрации смены собственника.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Богорада П.Е.

Черникова Е.М.

ПРОУМЕРОВАНО, ПРОШИТУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
39 (ТРИДЦАТЬ ДЕВЯТЬ) ЛИСТОВ

Заместитель Генерального директора
ЗАО «АКТ»

