

ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ
ОАО "ТОМСКНЕФТЬ" ВНК

За 2007 год

Приложение
к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ от 14 ноября 2003г. № 475/102н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 ДЕКАБРЯ 2007 г.

Организация ОАО "Томскнефть"ВНК (сводный)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Промышленность**

Организационно-правовая форма

Открытое акционерное общество

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма N 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
по ОКЕИ 384
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГООПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1**

Коды
0710001
2008 / 02 / 15
05753520
7022000310
11.10.11
47/16

Адрес: **Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков 23**

17 МАР 2008

Дата утверждения **О Л У Ч Е Н О**
Дата отправки

ФИО СКВОРЦОВА В П ПОДПИСЬ

АКТИВ	Код показ.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	0
Основные средства	120	30 580 040	37 053 268
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	6 454	6 454
здания, сооружения, машины и оборудование	122	30 408 332	36 872 850
прочие ОС	123	165 254	173 964
Незавершенное строительство	130	5 825 341	6 825 896
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140	3 733 312	6 598 692
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	141	3 717 595	6 582 975
инвестиции в зависимые общества	142	982	982
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	143	0	0
прочие долгосрочные финансовые вложения	144	14 735	14 735
Отложенные налоговые активы	145	3 284 976	263 442
Прочие внеоборотные активы	150	631 807	656 850
в том числе:			
НИОКР	151	13 508	15 481
прочие внеоборотные активы	152	618 299	641 369
Итого по разделу I	190	44 055 476	51 398 148

Актив	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Оборотные активы			
Запасы	210	3 627 390	3 473 396
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 806 504	1 978 818
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	0	
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 151 943	1 236 317
товары отгруженные	215	108 868	0
расходы будущих периодов	216	289 296	258 261
прочие запасы и затраты	217	270 779	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	578 834	360 708
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	18 918
в том числе :			
покупатели и заказчики	231	0	8 427
авансы выданные	233	0	0
прочие дебиторы	234	0	10 491
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	10 673 748	14 147 578
в том числе :			
покупатели и заказчики	241	4 745 167	10 637 742
авансы выданные	243	1 522 655	1 104 507
прочие дебиторы	244	4 405 926	2 405 329
Краткосрочные финансовые вложения	250	291 090	4 893 260
Денежные средства	260	5 678 850	30 839
Прочие оборотные активы	270	150 072	155 762
Итого по разделу II	290	20 999 984	23 080 461
Баланс (сумма строк 190+290)	300	65 055 460	74 478 609

Пассив	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	5 154	5 154
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		(3 061 843)
Добавочный капитал	420	12 787 279	12 749 752
Резервный капитал	430	0	0
резервы образованные в соответствии с законодательством	431	0	
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	3 251 139	11 718 916
Итого по разделу III	490	16 043 572	21 411 979
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	443	0
в том числе :			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	0	0
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	443	0
Отложенные налоговые обязательства	515	2 775 677	3 154 854
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
Итого по разделу IV	590	2 776 120	3 154 854
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	5 303 870	7 226 734
в том числе :			
кредиты банков, подлежащие погашению в теч. 12 месяцев после отчетной даты	611	0	0
займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	612	5 303 870	7 226 734
Кредиторская задолженность	620	40 812 893	41 039 869
в том числе :			
поставщики и подрядчики	621	2 263 504	2 304 760
задолженность перед персоналом организации	622	97 860	88 213
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	1 184
задолженность по налогам и сборам	624	1 066 622	3 668 754
прочие кредиторы, в том числе	625	37 384 907	34 976 958
задолженность по векселям	626	33 538 087	33 087 559
авансы полученные	627	69 505	76 910
Задол.участ.(уредит).по выплате доход.	630		1 530 921
Доходы будущих периодов	640	119 005	114 252
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
Итого по разделу V	690	46 235 768	49 911 776
БАЛАНС (сумма строк 490+590+690)	700	65 055 460	74 478 609

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателей	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные	910	9 528 839	6 577 106
в том числе по лизингу	911	4 778 776	1 999 148
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	
Товары принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность не платежеспособных дебиторов	940	700 944	1 392 770
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	138 743 500	138 743 500
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		
Материалы принятые в переработку	991		
Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации	992	22 801	36 451
Спецодежда в эксплуатации	993	9 693	10 904
Основные средства стоимостью в пределах лимита	994	11 721	11 443
Бланки строгой отчетности	995	1 584	5

Руководитель _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Тальцев В.А.

Главный бухгалтер _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Кепотилова Г.П.

" 17" марта 2008 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2007 год

Организация **ОАО "Томскнефть" ВНК**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Промышленность**
Организационно-правовая форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Международная ИФНС России по
форме 2 КОДЫ
по ОКУД 0710002
Дата (год, месяц, число) 2008 / 02 / 15
по ОКПО 05753520
ИНН 7022000310
по ОКВЭД 11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС 47/16
по ОКЕИ 384
П О Л У Ч Е Н О
ФИО Сковородова В П Подпись *[подпись]*

17 МАР 2008

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период прош. года
Наименование показателя	код строки		
1	2	3	4
I. 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	70 431 938	67 983 982
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(50 517 417)	(45 172 883)
Валовая прибыль	029	19 914 521	22 811 099
Коммерческие расходы	030	(1 606 933)	(3 681 328)
Управленческие расходы	040	(2 112 090)	(2 679 198)
Прибыль(убыток) от продаж (10-20-30-40)	050	16 195 498	16 450 573
II. Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 320 922	1 292 245
Проценты к уплате	070	(613 903)	(2 020 958)
Доходы от участия в других организациях	080	0	443 568
Прочие доходы	090	19 024 107	21 663 073
Прочие расходы	100	(6 520 781)	(38 817 276)
Прибыль (убыток) до налогообложения (50+60-70+80+90)	140	30 405 843	(988 775)
Отложенные налоговые активы	141	(3 021 534)	3 124 350
Отложенные налоговые обязательства	142	(379 177)	(640 221)
Текущий налог на прибыль	150	(2 878 176)	(2 599 614)
Единый налог на вмененный доход	151		
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	152	(2 552)	(822 926)
Штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	153	(63 793)	(1 513 915)
Списание отложенных налоговых обязательств на счет прибылей и убытков	154		
Списание отложенных налоговых активов на счет прибылей и убытков	155	0	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (140+141-142+150-151-152-153)	190	24 060 611	(3 441 101)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(1 018 516)	352 791
Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб.коп.)	210	749,89	-107,25
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220		
Списание добавочного капитала на счет нераспределенной прибыли	220	37 527	79 652

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование показателя	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	11 060	3 524	5 195	6 985
Прибыль (убыток) прошлых лет	231	2 469 341	341 820	109 310	1 699 717
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	232	19 403	1 497	987	1
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	233	83 126	30 028	174 646	318 835
Отчисления в оценочные резервы, восстановление оценочных резервов	234	12 833 811	59 913	x	13 074 344
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	235	394 283	916 478	6 294	9 475
Прибыль (убыток) от реализации основных средств	236	2 335	0	9 159	0
Прибыль (убыток) от реализации прочего имущества	237	74 419	0	174 762	0
Расходы социального характера	238	x	281 663	x	199 959

Руководитель

(подпись)

Ялычев В. Я.

" 17 " марта 2008 год



Главный бухгалтер

(подпись)

Копотилева Г. П.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2007 г.

ПОЛУЧЕНО

Организация ОАО "Томскнефть" ВНК
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ		
0710003		
2008	02	15
05753520		
7022000310		
11.10.11		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2006 г. (предыдущий год)	010	5 154		12 866 931		6 612 588	19 484 673
Изменения в учетной политике	011	X		X	X		-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X			X		-
Эмиссионный доход	013	X					-
Остаток на 1 января предыдущего года	020	5 154		12 866 931		6 612 588	19 484 673
Результат от пересчета иностранных валют	021	X			X	X	-
Чистая прибыль	022	X		X	X	(3 441 101)	(3 441 101)
Дивиденды	023	X		X	X	()	-
Отчисления в резервный фонд	024	X		X		()	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	025			X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	026			X	X	X	-
реорганизации юридического лица	027			X	X		-
прочих							-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	028	()		X	X	X	()
уменьшения количества акций	029	()		X	X	X	()
реорганизации юридического лица	030	()		X	X	()	()
Изменения добавочного капитала в результате выбытия основных средств	031			(79 652)		79 652	-
прочее	032						-
Эмиссионный доход	033						-
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2007 г. (отчетный год)	040	5 154		12 787 279		3 251 139	16 043 572
Изменения в учетной политике	041	X		X	X		-
Результат от переоценки объектов основных средств	042	X			X		-
Эмиссионный доход	043	X					-
Остаток на 1 января отчетного года	100	5 154		12 787 279	-	3 251 139	16 043 572
Результат от пересчета иностранных валют	101	X			X	X	-
Чистая прибыль	102	X		X	X	24 060 611	24 060 611
Дивиденды	103	X		X	X	(15 632 319)	(15 632 319)

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		()	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
прочих	124	X		X	1 958	1 958
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	()	X	X	X	()
уменьшения количества акций	132	()	X	X	X	()
реорганизации юридического лица	133	()	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала в результате выбытия основных средств	134	X	(37 527)	X	37 527	-
эмиссионный доход	135	X	-	X	X	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	136		(3 061 843)			(3 061 843)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	5 154	(3 061 843)	12 749 752	-	11 718 916
						21 411 979

II. Резервы

Показатель		код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	1					
	2	3	4	5	6	
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	150	0	0	(0)	0	
данные отчетного года	151	0	0	(0)	0	
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	152	0	0	(0)	0	
данные отчетного года	153			()		
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	154	0	0	(0)	0	
данные отчетного года	155	0	0	(0)	0	
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	156	0	0	(0)	0	
данные отчетного года	157	0	0	(0)	0	
Оценочные резервы:						
Резерв под обеспечение ценных бумаг						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	160	0	0	(0)	0	
данные отчетного года	161	0	0	(0)	0	
Резерв по сомнительным долгам						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	162	2 120	13 039 618	(4 715)	13 037 023	
данные отчетного года	163	13 037 023	1 958	(13 038 834)	147	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	164	127 694	34 726	(0)	162 420	
данные отчетного года	165	162 420	57 751	(43 603)	176 568	

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	170	0	0	-)	-
данные отчетного года	171	0	0	(0)	0
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	172	0	0	(0)	0
данные отчетного года	173	0	0	(0)	0

Справки

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
		3		4	
1	2				
1) Чистые активы	200	16 162 577		21 526 231	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
Федеральное казначейство	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель

(подпись) *Талышев В. В.*
 (расшифровка подписи) *Талышев В. В.*
 17 марта 200



Главный бухгалтер

(подпись) *Коптилова Г. П.*
 (расшифровка подписи)

Коптилова Г. П.

Отчет о движении денежных средств

за 2007 год

Организация ОАО "Томскнефть" ВНК
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ
ИНН
КРУПНЕЕ ПО ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ
МАР 2008
384

Коды
0710004
2008 / 02 / 15
5753520
7022000310
11.10.1
47/16
384

ПО ОКТ
ИНН
КРУПНЕЕ ПО ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

ПОЛУЧЕНО

Показатель		код	Федеральный код СВЕРЦОВА	За аналогичный период преды- дущего года
наименование	код			
1	2	3	4	
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	5 677 267	1 088 652	
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	78 272 453	83 677 058	
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	111	1 100 338	13 026 854	
Прочие доходы	120	14 687 389	161 277	
Денежные средства, направленные:	140	(78 440 607)	(81 905 314)	
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(21 943 570)	(21 451 232)	
на оплату труда	160	(2 016 146)	(1 586 536)	
на выплату дивидендов, процентов	170	(14 398 342)		
на расчеты по налогам и сборам	180	(35 001 631)	(45 432 458)	
на покупку валюты	181	(252)	(161 040)	
на продажу валюты	182	(1 099 331)	(12 412 769)	
Прочие расходы	190	(3 981 335)	(861 279)	
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	15 619 573	14 959 875	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		678	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	30 675	12 655 080	
Полученные дивиденды	230		370 633	
Полученные проценты	240	19 703	207 132	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	19 813 871	300 752	
Приобретение дочерних организаций	280	(2 865 380)		
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(13 928 110)	(11 460 475)	
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(500 000)	(9 835 080)	
Займы, предоставленные другим организациям	310	(24 416 042)		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(21 845 283)	(7 761 280)	

Handwritten signature

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	360		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	370	1 530 921	
	380		
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390		
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(953 154)	(2 609 980)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	577 767	(2 609 980)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	430	(5 647 943)	4 588 615
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	29 324	5 677 267
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	470	(111)	89 600

Руководитель

(подпись)
Гальцев В.Я.
"14" марта 2008г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Коростилова Г.П.

(расшифровка подписи)

Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля
2003г. №67н

(с учетом приказа Госкомстата РФ и
Минфина РФ от 14.11.03г. №475/102н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 7 г.

Организация ОАО "Томскнефть" ВНК
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКОФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2008	02	15
05753520		
7022000310		
11.10.11		
384		

ФЕДЕРАЦИЯ РОССИИ ПО
ИМ НАЛОГПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

17 МАР 2008

ПОЛУЧЕНО

ФНО СКВОРЦОВА В П Подпись *В.П. Скворцова*

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	10	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	11	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	12	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	13	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	14	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	15	-	-	(-)	-
Организационные расходы	20	-	-	(-)	-
Деловая репутация	30	-	-	(-)	-
Прочие	40	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	50	-	-
в том числе:			
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	60	3 425 657	465 346	(1 090)	3 889 913
Сооружения и передаточные устройства	65	38 555 751	8 447 008	(99 973)	46 902 786
Машины и оборудование	70	10 072 192	4 612 658	(225 544)	14 459 306
Транспортные средства	75	503 481	40 775	(3 467)	540 789
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	225 516	53 454	(1 065)	277 905
Рабочий скот	85			()	-
Продуктивный скот	90			()	-
Многолетние насаждения	95			()	-
Другие виды основных средств	100			()	-
Земельные участки и объекты природопользования	110	6 454		()	6 454
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120			()	-
Итого	130	52 789 051	13 619 241	(331 139)	66 077 153

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	1			
	2	3	4	4
Амортизация основных средств - всего	140	22 209 011	29 023 885	
в том числе:				
зданий и сооружений	141	16 456 891	19 489 359	
машин, оборудования, транспортных средств	142	5 632 493	9 369 584	
других	143	119 627	164 942	
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	5 370 839	5 611 256	
в том числе:				
здания	146	960 244	984 875	
сооружения	147	1 586 565	1 596 770	
прочие	148	2 824 030	3 029 611	
Переведено объектов основных средств на консервацию	150	1 027 021	1 009 989	
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	9 528 839	6 577 106	
в том числе:				
Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах	162	9 528 839	6 577 106	
в том числе арендованные основные средства по лизингу, учитываемые на забалансовых счетах	163	4 778 776	1 999 148	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	1 554 882	2 290 945	
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года	
	2	3	4	
	Результат от переоценки объектов основных средств:	170		
первоначальной (восстановительной) стоимости	171			
амортизации	172			
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
	2	3	4	
	173	272 979	1 407 206	

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	180			()	
Имущество, предоставляемое по договору проката	190			()	
Прочие	200			()	
Итого	205			()	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	210				

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	13 508	10 419	(8 446)	15 481
в том числе:				()	
				()	
				()	
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
		320	5 509	-	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
		330			

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		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	1 330		(6)	1 324
в том числе:	411			()	
	412			()	
	413			()	
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
		420			
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	3 733 312	6 598 692		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	3 718 577	6 583 957		
Прочие	512	14 735	14 735		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-		
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525			291 090	4 893 260
Депозитные вклады	530				-
Прочие	535				
Итого	540	3 733 312	6 598 692	291 090	4 893 260
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570				
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	600	10 673 748	14 147 578
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	605	4 745 167	10 637 742
авансы выданные	610	1 522 655	1 104 507
прочая	615	4 405 926	2 405 329
долгосрочная - всего	620		18 918
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	625		8 427
авансы выданные	630		
прочая	635	-	10 491
Итого	640	10 673 748	14 166 496
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	645	46 116 763	48 266 603
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	650	2 263 504	2 304 760
авансы полученные	655	69 505	76 910
расчеты по налогам и сборам	660	1 041 295	3 668 754
кредиты	665		
займы	670	5 303 870	7 226 734
прочая	675	37 438 589	34 989 445
долгосрочная - всего	680	443	-
в том числе:			
кредиты	685		
займы	690	443	
Итого	700	46 117 206	48 266 603

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 391 415	2 223 456
Затраты на оплату труда	720	2 251 319	1 822 016
Отчисления на социальные нужды	730	375 162	330 876
Амортизация	740	4 187 176	3 636 712
Прочие затраты	750	43 922 663	43 854 829
Итого по элементам затрат	760	54 127 735	51 867 889
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	0		
коммерческие расходы	764	(84 007)	50 920
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	(7 965)	191 638
резервов предстоящих расходов	767		
Готовой продукции	768	84 170	243 773
Товаров отгруженных	769	(108 868)	39 787

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	800	30 675	
в том числе:			
векселя	805	30 675	
Имущество, находящееся в залоге	810		
из него:			
объекты основных средств	815		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	820		
прочее	825		
Выданные - всего	830	172 281 587	171 831 059
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	831	138 743 500	138 743 500
векселя	835	33 538 087	33 087 559
Имущество, переданное в залог	840		
из него:			
объекты основных средств	845		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	850		
прочее	855		

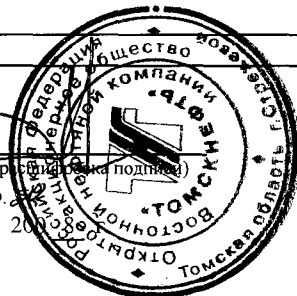
Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
Федеральное казначейство	911				
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Руководитель

" 12 "

Павлов В. В.
март 20



Главный бухгалтер

Сидорова
(подпись)

(расшифровка подписи)

Копылова Г.П.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗАО «АКГ «РБС»

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

ОАО «Томскнефть» ВНК

за период с 01 января 2007 г. по 31 декабря 2007 г.

**МОСКВА
2008**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2007 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2007 Г.
ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ

АУДИТОР:

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

Сокращённое наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

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

Место нахождения: 107045, г. Москва, Ананьевский пер., д. 4/2, стр. 1.

Адрес для корреспонденции: 115093, г. Москва, ул. Люсиновская, д. 27, стр. 3.

Телефон: (495) 967-68-38, 967-68-40. **Факс:** (495) 967-68-43.

Лицензия на осуществление деятельности:

- ✓ Лицензия на осуществление аудиторской деятельности от 25.06.02 № Е 000440 выдана на основании решения Министерства финансов Российской Федерации, утверждена Приказом от 25.06.02 № 123, действительна до 25.06.2012.

Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:

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

Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:

- ✓ Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и Территориальный Институт профессиональных бухгалтеров, сертификат от 29.09.04 № 00386/77.

Членство в других профессиональных объединениях:

- ✓ Ассоциация Российских банков, свидетельство от 19.04.02 № 1315;
- ✓ Московский банковский союз, свидетельство от 30.05.02 № 398.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование: открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании.

Сокращенное наименование: ОАО «Томскнефть» ВНК.

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: ОГРН 1027001618918 от 17.09.2002.

Место нахождения: Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, д. 23.

Адрес для корреспонденции: Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, д. 23.

Телефон: (38259) 6-95-03. **Факс:** (38259) 6-95-03.

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Томскнефть» ВНК 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 «Томскнефть» ВНК в соответствии с нормами, установленными:

- ✓ Федеральным законом Российской Федерации 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, утвержденным 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»;
- ✓ Учетной политикой ОАО «Томскнефть» ВНК и другими внутренними регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета документами.

Финансовую (бухгалтерскую) отчетность ОАО «Томскнефть» ВНК следует рассматривать в указанной выше совокупности форм и пояснительной записки.

2. Ответственность за подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Томскнефть» ВНК. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. За период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Томскнефть» ВНК была проверена другим аудитором – ООО «ФБК». Аудиторское заключение по результатам данной проверки датировано 26 апреля 2007 года и содержит ряд влияющих на мнение аудитора оговорок. В аудированный нами период обстоятельства, обусловившие часть этих оговорок, сохранились и учтены нами в оговорках, изложенных в п. 7 и 9 настоящего аудиторского заключения. В частности, к таковым относятся следующие оговорки аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК за период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года:

- ✓ аудитор не получил достаточных доказательств в отношении величины добавочного капитала, отраженной по строке 420 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса по состоянию на 01 января 2006 г. в размере 12 866 931 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2006 г. в размере 12 787 279 тыс. руб. (и соответствующих показателей в Отчете об изменениях капитала – по графе «Добавочный капитал») в связи с тем, что аудиторам не были предоставлены документы, подтверждающие величину добавочного капитала;
 - ✓ аудитор не получил достаточных доказательств в отношении величины кредиторской задолженности ОАО «Томскнефть» ВНК по выданным векселям, отраженной по строке 626 «Задолженность по векселям» бухгалтерского баланса в размере 38 650 018 тыс. руб. и 33 538 087 тыс. руб. по состоянию на 01 января 2006 г. и 31 декабря 2006 г. соответственно, поскольку документы, подтверждающие возникновение данной задолженности, размеры, сроки ее погашения и другие условия, были изъяты правоохранительными органами; по этой же причине аудитор не получил достаточных доказательств в отношении величины процентов к уплате, отраженной по строке 070 «Проценты к уплате» графы «За отчетный период» отчета о прибылях и убытках в размере 1 629 458 тыс. руб. и графы «За аналогичный период прошлого года» в размере 4 408 838 тыс. руб., представляющих собой начисленные проценты по вышеуказанным векселям; а также в отношении величины процентов к получению, отраженной по строке 060 «Проценты к получению» графы «За отчетный период» отчета о прибылях и убытках в размере 1 067 031 тыс. руб., начисление которых согласно данным бухгалтерского учета связано с осуществлением операций по вышеуказанным векселям;
 - ✓ ОАО «Томскнефть» ВНК не отражает по строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» справки к бухгалтерскому балансу о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, выданные обеспечения обязательств и платежей по векселям третьих лиц; аудитор не получил достаточных доказательств в отношении обоснованности неотражения выданных обеспечений обязательств и платежей, связанных с выбытием векселей третьих лиц, в вышеуказанной строке, поскольку документы, свидетельствующие о способах передачи векселей третьих лиц за период с 2002 по 2003 гг. были изъяты правоохранительными органами;
 - ✓ не раскрыта существенная информация об аффилированных лицах.
4. Мы провели аудит в соответствии:
- ✓ с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с последующими изменениями и дополнениями);
 - ✓ Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696 (с последующими изменениями и дополнениями);
 - ✓ правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «АКГ «РБС».

5. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит был проведен на выборочной основе и включал в себя:
- ✓ изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
 - ✓ оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
 - ✓ рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
 - ✓ оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.
6. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.
7. В результате проведенного аудита было установлено:
- ✓ мы не получили достаточных доказательств в отношении величины добавочного капитала, отраженного по строке 420 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 года в размере 12 749 752 тыс. руб., в связи с тем, что в ОАО «Томскнефть» ВНК отсутствует аналитический учет по счету 83 «Добавочный капитал» в разрезе объектов основных средств, по которым была произведена дооценка. Отсутствие аналитического учета не позволяет контролировать правильность списания дооценки объектов основных средств со счета добавочного капитала на счет нераспределенной прибыли при их выбытии. Оценить объем искажения указанных статей баланса не представляется возможным без проведения процедур восстановления учета на данном участке;
 - ✓ мы не получили достаточных доказательств в отношении характера (просрочена или нет) и величины кредиторской задолженности ОАО «Томскнефть» ВНК по выданным векселям, отраженной по строке 626 «Задолженность по векселям» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2007 года в размере 33 087 559 тыс. руб. в связи с тем, что документы, подтверждающие возникновение данной задолженности, размеры, сроки ее погашения и другие условия, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации. Также в связи с этим не представляется возможным подтвердить правомерность и размер процентов, начисленных по данным векселям, отраженных по стр. 070 «Проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках за 2007 год в сумме 222 403 тыс. руб.;
 - ✓ мы не получили достаточных доказательств в отношении характера и величины обеспечений обязательств и платежей выданных, отраженной по строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» Справки к Бухгалтерскому балансу о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, в размере 138 743 500 тыс. руб. по состоянию на

31 декабря 2007 года в связи с тем, что документы, подтверждающие данные хозяйственные операции, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации.

8. По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущем пункте, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Томскнефть» ВНК отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года включительно.
9. Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК, мы обращаем внимание на то, что в составе пояснительной записки к финансовой (бухгалтерской) отчетности не раскрыта информация об аффилированных лицах, необходимость раскрытия которой регламентирована ПБУ 11/2000.

Приложение: Бухгалтерская отчетность ОАО «Томскнефть» ВНК за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года на 48 листах:

1. Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 4 листах.
2. Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах.
4. Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах.
5. Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 6 листах.
6. Пояснительная записка – на 31 листе.

Дата аудиторского заключения:

«06» марта 2008 г.

Заместитель генерального директора
(кв. аттестат № К 010671, срок действия не ограничен)

Руководитель аудиторской проверки
(кв. аттестат № К 013858, срок действия не ограничен)



Р.Н. Ракшаев

А.А. Шевченко

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2007 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

I. Общая информация

Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной нефтяной компании (далее – Общество).

Местонахождение:

Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой.

Почтовый адрес: 636780 Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, 23.

Общество зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Стрежевого № 250 АГ от 05.07.1993 г.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2007 и 2006 годы составила 3 938 и 3 801 человека соответственно.

Основная деятельность Общества

Основными видами деятельности являются:

- Поиск, разведка, добыча и продажа нефти, попутного и природного газа;
- Оказание услуг по добыче и подготовке нефти;
- Прочие виды деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие - либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Совет директоров Общества

Совет директоров ОАО «Томскнефть» ВНК на 2007 год не избирался, так как в соответствии с Уставом ОАО «Томскнефть» ВНК функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров Общества.

Исполнительный орган Общества

На основании решения № 2 от 02.06.2006г. ОАО «НК «ЮКОС» – Единственного акционера ОАО «Томскнефть» ВНК и Договора № РМ06-553/116 от 20.06.2006г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Томскнефть» ВНК до **10 мая 2007 года** функции единоличного исполнительного органа ОАО «Томскнефть» ВНК осуществляла Управляющая организации – ЗАО «ЮКОС РМ».

10 мая 2007 года ООО «Нефть-Актив» - Единственным акционером ОАО «Томскнефть» ВНК было принято решение о прекращении полномочий Управляющей организации и назначении с 10 мая 2007 года Генеральным директором ОАО «Томскнефть» ВНК Пальцева Владимира Александровича сроком на три года.

Ревизионная комиссия Общества

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность
1.	Кротов Александр Валентинович	Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления ОАО «НК «Роснефть»
2.	Бедзюк Игорь Леонидович	Главный ревизор контрольно-ревизионного управления ОАО «НК «Роснефть»
3.	Родионов Юрий Владимирович	Начальник контрольно-ревизионного управления ООО «Юганскнефтегаз»

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Принятая Приказом от 29.12.06г № 1810 Учетная политика Общества на 2007 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. При формировании учетной политики Общество руководствовалось следующими документами:

- «Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 24,5462 руб. и 26,3311 руб. за 1 доллар США и 35,9332 руб. и 34,6965 за один ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2007 г. и 31 декабря 2006 г. соответственно.

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

Согласно приказа Минфина РФ № 154н, и155н от 27.11.2006 года курсовые разницы прошлых лет в сумме 1 958 тыс.руб. отнесены за счет 84 счета «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Пересчет валютных операций производится на дату совершения хозяйственных операций.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, и Обществом не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактические затраты определяются с учётом суммовых разниц, процентов по заёмным средствам, затрат на регистрацию прав на имущество, если они возникают до принятия объекта к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Основные средства, которые были переоценены в предыдущие отчетные периоды, показываются по восстановительной стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 г. – 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 01.01.2002 г. №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Здания	50	40
Скважины нефтяные	15	11
Машины и оборудование	7-10	6-9
Транспортные средства	7-10	6-8
Компьютерная техника	5	4
Прочие	3-10	2-8

Начисление амортизации по всем группам основных средств производилось линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

5. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отнесены к краткосрочным, если:

- срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (займы предоставленные и прочие краткосрочные финансовые вложения);
- срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, но финансовые вложения приобретены с целью дальнейшей перепродажи.

Остальные финансовые вложения отнесены к долгосрочным.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, (векселей, долей в обществах с ограниченной ответственностью, акций в

закрытых акционерных обществах) их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

Ввиду отсутствия объективной информации об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Общество не создало резерв под обесценивание вложений в ценные бумаги на конец отчетного года.

6. Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ определяется в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление с включением транспортно-заготовительных расходов.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, который относится на увеличение прочих расходов, по методу процента от стоимости остатков по каждой категории материальных ценностей. В бухгалтерском балансе Общества материально-производственные запасы показаны за вычетом этого резерва.

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по методу средней (средневзвешенной) себестоимости единицы МПЗ.

Спецодежда, специальная обувь и спецприспособления, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, при выдаче работникам полностью списывается на затраты производства. При этом организуется их учет за балансом в течение всего срока их эксплуатации. Спецодежда, специальная обувь и спецприспособления со сроком службы более 12 месяцев учитывается в составе оборотных средств и списывается на затраты производства линейным способом в течение срока полезного использования.

7. Незавершенное производство и готовая продукция

Стоимость готовой продукции отражается в бухгалтерском балансе по сокращенной фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

При продаже и ином выбытии оценка готовой продукции производится по средней (средневзвешенной) себестоимости каждого вида готовой продукции.

Отраслевые особенности добычи нефти и газа (основное производство) характеризуются отсутствием незавершенного производства.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в отчетные периоды, к которым они относятся, и определяются по каждому виду в момент их признания в бухгалтерском учете.

Расходы будущих периодов, имеющие срок списания более одного года, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы в разделе «Прочие внеоборотные активы» (строка 150). Остальные расходы будущих периодов отражаются в отчетности в разделе «Оборотные активы» по статье «Расходы будущих периодов» (строка 216).

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, либо дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам, списывается непосредственно на прочие расходы.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, либо дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, по которой ранее создавался резерв по сомнительным долгам, списывается за счет указанного резерва.

Дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально. Величину резерва по сомнительным долгам определяет сумма, необходимая для покрытия ожидаемых убытков по сомнительным долгам, в последствии признаваемых безнадежными долгами. Сумма начисления резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих доходов и расходов.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По строке 010 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» формируется выручка (нетто) Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в соответствии с условиями, определенными для признания доходов в ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с ПБУ 9/99 п.3 не признаются доходами организации, и в частности доходами по обычным видам деятельности, поступления от других юридических и физических лиц:

- сумм налога на добавленную стоимость;
- акцизов;
- налога с продаж;
- экспортных пошлин;
- иных аналогичных обязательных платежей.

Затраты на производство продукции.

Согласно Основных положений Учетной политики по бухгалтерскому учету ОАО «Томскнефть» ВНК на 2007г.:

- Затраты отчетного периода, обусловленные процессами организации, обслуживания и управления, собираются на счете «Общехозяйственные расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Коммерческие расходы полностью признаются в себестоимости реализованных продукции, работ, услуг в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности, кроме расходов на транспортировку товаров, подлежащих распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке, проведенной в предыдущие годы.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

Резервный капитал в Обществе не создавался.

12. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным заемным средствам (займы, кредиты и заемные обязательства, по векселям) в учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты по векселям) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены.

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) 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 доходов по обычным видам деятельности учтены доходы от сдачи имущества в аренду.

Для целей расчетов с бюджетом по налогу на прибыль выручка от реализации признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

15. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2008 год внесены следующие изменения:

Пункты Учетной политики ОАО Томскнефть ВНК	Пункты Учетной политики ОАО Томскнефть ВНК
2007 год	2008 год
<p>Активы, удовлетворяющие критериям признания их объектами ОС, и стоимостью до 10000 руб. за единицу, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе средств в обороте независимо от их срока полезного использования, кроме штанго-глубинных насосов (далее – ШГН), мебели, бытовой техники, оргтехники, выкупного лизингового имущества.</p>	<p>Активы, удовлетворяющие критериям признания их объектами ОС, и стоимостью до 20000 руб. за единицу, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств, кроме книг, канцелярских принадлежностей, приспособлений, инструмента ручного, хозинвентаря, измерительных приборов, огнетушителей, калькуляторов, постельных принадлежностей, посуды, инвентаря спортивного, аптек, лестниц, стремянок, столового мвлоценного инвентаря, малоценной мебели согласно перечню приложения № 6 Учетной политики.</p>
<p>Затраты по геологоразведочным работам, не связанные с бурением разведочных/поисковых скважин, списываются в дебет счета 91.7 «Расходы на геологоразведку» в момент их возникновения в разрезе лицензионных участков (месторождений).. Затраты на бурение разведочных/поисковых скважин предварительно собираются на счете 08/3 «Строительство объектов основных средств» до момента принятия решения о дальнейших действиях в отношении скважины. Если принимается решение о ликвидации скважины, затраты на ее бурение списываются в дебет счета 91.7 «Расходы на геологоразведку». Если по скважине получен промышленный приток нефти или скважина может быть использована в других целях, затраты на бурение такой скважины будут составлять стоимость объекта основных средств. В случае если по разведочным скважинам получен промышленный приток нефти, но для разработки участков недр требуются дополнительные капитальные вложения для строительства нефтепровода, подъездных путей и т.д., то стоимость поисковых/разведочных скважин продолжает числиться на балансе в качестве актива (на счете 08/3 «Строительство объектов основных средств») до момента принятия решения о разработке данного участка, но не более трех лет.</p>	<p>Геологоразведочные активы (затраты на получение лицензии на геологическое изучение недр; геологоразведочные работы, в том числе бурение опорных, параметрических, структурных скважин и/или поисковых, разведочных скважин; технологические проектные документы) учитываются по дебету сч 06/1 "Геологоразведочные активы" в корреспонденции со счетом 08.хх "Капитальные вложения в геологоразведочные активы" (отражается по стр.147 ББ) и списываются путем накопления амортизации на счете 06.2 "Амортизация геологоразведочных активов"</p>

<p>Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) сотрудникам Организации. При этом организуется их учет за балансом в течение всего срока их эксплуатации. Сумма расхождений за 2007 г. 7851,4 тыс. рублей</p>	<p>Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется линейным способом.</p>
<p>По начислению резерва под снижение стоимости ТМЦ: Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежемесячно путем использования 2-х методов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • метод по наименьшей из фактической себестоимости или чистой стоимости реализации, • метод процента от стоимости остатков по каждой категории материальных ценностей. <p>Метод процента от стоимости остатков по каждой категории используется при подготовке промежуточной отчетности Организации, метод наименьшей из фактической себестоимости или чистой стоимости реализации - при подготовке годовой отчетности на основе данных по результатам инвентаризации материалов и товаров.</p>	<p>Начисление резерва под снижение стоимости МПЗ производится, в случае если чистая продажная стоимость МПЗ меньше их фактической стоимости. Этот факт свидетельствует о невозможности возместить затраты на приобретение и последующую продажу или использование указанных ценностей, что приводит к уменьшению экономических выгод (доходов) Общества, то есть к возникновению убытков в ближайшем будущем. Размер отчислений в резерв под снижение стоимости определяется как разница между чистой продажной стоимостью и фактической стоимостью соответствующих МПЗ. Если чистая продажная стоимость МПЗ превышает их фактическую стоимость, то по таким МПЗ резерв не начисляется.</p>

В 2007 году Организация имеет структурные подразделения:

- ОАО «Томскнефть» ВНК (АУП)
- Спортивно-Культурный Комплекс
- Интернет- Клуб

Структурные подразделения не имеют расчетных счетов в учреждениях банков и выделены на внутренние незаконченные балансы.

Приказом № 1627 от 26.12.2007 года «Об объединении базы данных бухгалтерского учета структурных подразделений и ОАО «Томскнефть» ВНК в единую по Обществу» с 01 января 2008 года бухгалтерский учет объединен в рамки единого предприятия.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Незавершенное строительство и лизинг основных средств

По статье «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	тыс.руб.	
	На 01.01.2007 г.	На 31.12.2007 г.
Промышленное строительство	2 805 794	2 694 133
Бурение	2 100 776	3 133 837
Прочие объекты незавершенного строительства	503 078	536 844
Затраты на создание и приобретение НИОКР	5 509	-
Оборудование к установке	410 184	461 082
Итого:	5 825 341	6 825 896

По строке 243 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражена сумма 1 104 507 тыс.руб, в том числе 333 396 тыс. руб. выданная под капитальное строительство. Данные авансы уплачены подрядным организациям за еще не принятые работы по созданию внеоборотных активов.

Согласно требованию Компании ОАО «НК «Роснефть» по заполнению корпоративной отчетности «Формуляры», авансы выданные в сумме 333 396 тыс.руб. увеличивают сумму затрат на капитальное строительство и отражается в бухгалтерском балансе «Формуляра» по строке 130.

Сумма налога на добавленную стоимость, отраженная в книгах продаж до 31.12.2004 года, по поставщикам при приобретении товаров (работ, услуг), использованных для выполнения строительно-монтажных работ по объектам незавершенным капитальным строительством и (или) не введены в эксплуатацию, отражена по статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 220) бухгалтерского баланса в сумме 232 874 тыс. руб.

Нематериальные активы

Согласно Учетной Политике Общества на 2007 год, отражение лицензий на пользование недрами в пределах горного отвода – добыча полезных ископаемых, производилась в составе счета 97 «Расходы будущих периодов».

Основные средства

По состоянию на 31.12.2007г. в составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации на сумму 2 290 945 тыс. руб.

В составе основных средств Общества числятся объекты, по которым не поданы документы на государственную регистрацию права собственности на сумму 122 089 тыс.руб.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах
Строка 910 «Арендованные основные средства»

По состоянию на 31.12.2007 год по строке 910 «Арендованные основные средства» «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» бухгалтерского баланса ОАО «Томскнефть» ВНК числятся основные средства, взятые в аренду, лизинг и сублизинг на сумму 6 577 106 тыс. руб. по следующим контрагентам:

Наименование организации	Номер договора	Дата договора	Вид основных средств	Стоимость основных средств, тыс.руб.
ЗАО «Васюган»	05-10	01.01.2006	Здания, сооружения, скважины, машины и оборудование, транспорт, прочие ОС	3 296 643
ООО «ЭПУ-Сервис»	72	20.05.2003	Машины и оборудование	981 002
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л2_70075/116	01.10.2005	Машины и оборудование	349 224
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л1_70063/580	01.10.2005	Машины и оборудование	856 472
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л1_70063/657	20.01.2006	Машины и оборудование	231 207
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-5	10.04.2000	Транспорт	112 683
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-6	10.04.2000	Машины и оборудование	449 566
Прочие				300 309
ВСЕГО:				6 577 106

По состоянию на 31.12.2006 год в отчетности отражены арендованные средства в следующих суммах:

Наименование организации	Номер договора	Дата договора	Вид основных средств	Стоимость основных средств, тыс.руб.
ЗАО «Васюган»	б/н	01.01.2006	Здания, сооружения, скважины, машины и оборудование, транспорт, прочие ОС	3 303 544
ООО «ЭПУ-Сервис»	72	20.05.2003	Машины и оборудование	1 175 116
ООО «Сибирская	01_01_2Л1_700	25.04.2003	Сооружение	182 786

лизинговая компания»	63/198 к 2Л1			
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л2_70075/116	01.10.2005	Машины и оборудование	2 688 330
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л1_70063/580	01.10.2005	Машины и оборудование	658 798
ООО «Сибирская лизинговая компания»	2Л1_70063/657	20.01.2006	Машины и оборудование	173 141
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-10	01.10.2005	Машины и оборудование	18 014
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-5	10.04.2000	Транспорт	162 648
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-6	10.04.2000	Машины и оборудование	614 067
ООО «Сибирская лизинговая компания»	СЛК/ЛТ-60	05.03.2001	Здание	280 854
Прочие				271 541
ВСЕГО:				9 528 839

В 2007 году ОАО «Томскнефть» ВНК приняло в аренду и лизинг основных средств на сумму 5 553 959 тыс.руб. (в 2006 году на сумму 1 244 342 тыс.руб.). В 2007 году выбыло арендованных основных средств на сумму 8 505 692 тыс.руб. (в 2006 году на сумму 242 535 тыс.руб.).

ОАО «Томскнефть» ВНК арендует земельные участки. В Обществе по состоянию на 01.01.2007 год находилось в пользовании арендованных земельных участков – 129 797 462,0 кв.м., на 01.01.2008 год – 111 750 288,50 кв.м. (из них 101 188 353,00 кв.м. арендуемые земельные участки). В 2007 году Общество приняло в аренду участков на 3 419 473,00 кв.м. (в 2006 году – 23 954 851,42 кв.м.). Выбыло из аренды в 2007 году 21 462 468,00 кв.м. (в 2006 году – 12 210 529,00 кв.м.).

В отчетном периоде Обществом используется следующее имущество, полученное в лизинг:

Вид имущества	Указанное имущество учитывается на балансе	Лизинговые платежи в 2007 году с НДС	В том числе НДС в 2007г.	Лизинговые платежи, подлежащие оплате (в том числе НДС)	
				До конца действия договора лизинга с НДС	В том числе в 2008 году с НДС
Транспорт, машины и оборудование, сооружения	ООО «Сибирская лизинговая компания»	674 637	102 911	26 336	197 672

2. Запасы

По состоянию на 31.12.2007 г. в составе статьи «Запасы» (строка 210) бухгалтерского баланса отражены запасы в сумме 3 473 396 тыс. руб. (на 31.12.2006г. 3 627 390 тыс. руб. соответственно), в том числе:

	Количество на 01.01.2007г	Сумма на 01.01.2007 г.	Количество на 31.12.2007г.	тыс. руб. Сумма на 31.12.2007г.
Нефть	295 749 тонн	1 151 177	240 310 тонн	1 235 284
Газ попутный	140,494 т. м3	103	140,494 т. м 3	11
Газ сухой	1 007 т. м3	415	1007 т. м 3	569
Итого		1 151 695		1 235 864

В период январь- февраль 2007г. Общество прекратило реализацию нефти на экспорт в Дальнее зарубежье (Китай).

По состоянию на 01.01.07г. по строке 215 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса отражены остатки в сумме 108 868 тыс.руб. из них:

- нефть отгруженная на экспорт 47 985 тыс. руб. в объеме 12 228 тонн;
- нефть на ответственном хранении 60 883 тыс.руб. в объеме 15 515 тонн.

По состоянию на конец 2007 года по строке 215 остатка нет.

По состоянию на 01.01.07г по строке 217 «Прочие запасы и затраты» бухгалтерского баланса отражены остатки в сумме 270 779 тыс. руб. из них:

- по уплаченной экспортной пошлине в сумме 186 772 тыс. руб.;
- остатки коммерческих расходов, относящихся к товарам отгруженным, в сумме 84 007 тыс. руб.

По состоянию на конец 2007 года по строке 217 остатка нет.

3. Расходы будущих периодов

В составе статьи «Прочие внеоборотные активы» (строка 150) отражены следующие расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным:

Наименование	На 01.01.2007 г.	На 31.12.2007 г.
Затраты на приобретение программных средств	294	218
Лицензии на месторождения	59	52
Прочие программные средства	32 612	32 205
Прочие лицензии	23 203	22 212
Доначисление амортизации до балансовой стоимости по ликвидированным скважинам	1 003	777
Прочие расходы, связанные с подготовительными работами (затраты по ремонту оборудования)	198	68
НИОКР	13 508	15 481
Затраты на подготовку технологической проектной документации	375 793	384 588
Прочие	185 137	201 249
Итого:	631 807	656 850

В составе статьи «Расходы будущих периодов» (строка 216) отражены следующие расходы будущих периодов:

Наименование	тыс. руб.	
	На 01.01.2007 г.	На 31.12.2007 г.
Лицензии на месторождения	1 271	1 271
Прочие расходы связанные с подготовительными к производству работами (затраты по ремонту оборудования)	974	5 937
Страхование опасных производств	724	1 121
Добровольное страхование имущества	1 443	850
Неисключительные и прочие лицензии	45	74
Расходы на периодические издания	782	782
Взнос на обязательное страхование от несчастных случаев	83	89
Затраты на приобретение баз данных и прочих программных средств	127 716	125 678
Зарплата будущих периодов	18 613	19 553
Затраты по подготовке технологической проектной документации	51 180	17 316
Расходы по природному газу	2 160	4 824
Прочие	84 305	80 766
Итого:	289 296	258 261

4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2007 г. долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по статье «Покупатели и заказчики» (строка 231) бухгалтерского баланса составляет 8 427 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. долгосрочной дебиторской задолженности – нет.)

По состоянию на 31.12.2007 г. долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по статье «Прочие дебиторы» (строка 234) бухгалтерского баланса составляет 10 491 тыс.руб. (на 31.12.2006 г. долгосрочной дебиторской задолженности – нет.)

По состоянию на 31.12.2007 г. краткосрочная дебиторская задолженность, отраженная по статье «Покупатели и заказчики» (строка 241) бухгалтерского баланса, составляет: 10 637 742 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. 4 745 167 тыс. руб. соответственно).

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2007 г отражена задолженность:

- ОАО НК Роснефть(продажа нефти на внутреннем рынке) в сумме 954 994 тыс.руб., (на 31.12.2006 г. не было);
- ООО РН Трейдинг(продажа нефти на внутреннем рынке)в сумме 9 032 006 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. не было);
- ООО Нефтепромремонт (продажа нефти на внутреннем рынке) в сумме 33 тыс.руб. (на 31.12.2006 г. не было);
- ООО Рекма В.Г. (продажа нефти на внутреннем рынке) в сумме 402 245 тыс. руб. (на 31.12.2006 г.);
- ООО Энергонефть Томск (продажа нефти на внутреннем рынке) в сумме 44 595 тыс.руб. (на 31.12.2006 г.).

По состоянию на 31.12.2007 года был создан резерв по сомнительным долгам, возникшим в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в сумме 147 тыс.руб. по следующим контрагентам:

- Объединенный Военный комиссариат г. Стрежевого 10 тыс.руб.;
- НМ УПП Охтеурское 66 тыс.руб.;
- НГРЭ ОАО ТНГГ 21 тыс.руб.;
- ИП Сабирова М.А. 27 тыс.руб.;
- Физические лица (квартплата) 23 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2007г. краткосрочная дебиторская задолженность «Авансы выданные» (строка 243) составляет 1 104 507 тыс. руб. (на 31.12.2006г. 1 522 655 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31.12.2007 г. по статье «Прочие дебиторы» (строка 244) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 2 405 329 тыс. руб. (на 31.12.2006г. 4 405 926 тыс. руб. соответственно).

На 01.01.2007 года в Обществе был создан резерв по сомнительной задолженности ОАО «НК»Юкос» в сумме 13 036 939 тыс.руб. В течение 2007 года была произведена корректировка резерва в сумме 12 789 314 тыс.руб. и списание задолженности за счет резерва в сумме 247 625 тыс.руб.

Создание резерва по сомнительным долгам в части Авансов выданных и прочей дебиторской задолженности в Обществе по Учетной Политике на 2007 год не предусмотрено.

Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2007 год по строке 250 «Прочие краткосрочные вложения» числятся беспроцентные выданные займы, учитываемые на балансовом счете 58 «Финансовые вложения» на общую сумму 4 893 260 тыс.руб. в том числе:

- УВО при УВД Администрации Томской области 6 350 тыс.руб.;
- ОАО «НК «Роснефть» 4 886 910 тыс.руб. (приобретено за отчетный период на сумму 24 416 041 тыс.руб., погашено на сумму 19 529 131 тыс.руб.

Денежные средства (форма № 4 «Движение денежных средств»)

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте отражены в «Отчете о движении денежных средств» по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

По строке 110 «Средства, полученные от покупателей и заказчиков» формы 4 «Движение денежных средств» на 31.12.07г. отражена сумма 78 272 453 тыс.руб. (2006г. 83 677 058 тыс.руб. соответственно), в том числе оплата в 2007г. 55 829 546 тыс.руб., (2006г. 60 739 041 тыс.руб. соответственно).

Авансы полученные в 2007г. 22 442 907 тыс.руб.,(2006г.22 938 017 тыс.руб. соответственно).

По строке 150 «Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» на 31.12.07 года отражена сумма 21 943 570 тыс. руб., (2006г. 21 451 232 тыс. руб. соответственно), в том числе оплата приобретенных товаров, работ и услуг в 2007г. составляет 14 129 158 тыс.руб. (в 2006 году 16 924 049 тыс.руб. соответственно).

Авансы выплаченные в 2007г. 7 814 412 тыс.руб.(в 2006г 4 527 183 тыс.руб.соответственно).

По строке 170 «На выплату дивидендов, процентов» формы 4 «Движение денежных средств» в 2007 году отражена сумма 14 398 342 тыс.руб. В том числе: перечислено дивидендов ООО «Нефть-Актив» в сумме 14 225 411 тыс.руб., перечислены проценты по векселю предъявленному к погашению в сумме 172 931 тыс.руб.

По строке 180 «Денежные средства, направленные на расчеты с бюджетом» формы 4 «Отчет о движении денежных средств» в 2007г. оплачено налогов и сборов 35 001 631 тыс.руб., в том числе уплата экспортных пошлин 105 798 тыс.руб. (2006 году 45 432 458 тыс.руб., из них уплата экспортных пошлин 6 451 495 тыс.руб. соответственно).

По строке 220 «Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» в 2007 году поступило на расчетный счет 30 675 тыс.руб., депозитов в 2007 году не было (2006г. поступление от продажи ценных бумаг не было, а по депозитам 12 655 080 тыс.руб.) на дату операции.

В составе показателей строки 300 "Приобретение ценных бумаг и финансовых вложений" отражены расходы на по приобретению векселей 500 000 тыс.руб. В 2007 году расходов на открытие депозитных счетов по договорам срочного вклада не было, (в 2006г. расходы на открытие депозитных счетов по договорам срочного вклада составили 3 905 080 тыс.руб., приобретение векселей 5 930 000 тыс.руб.).

Денежные средства, отраженные по строке 260 «Денежные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2007 года, представляют собой:

Статьи	тыс.руб.		
	На 01.01.06г.	На 01.01.07г.	На 31.12.07г.
Расчетные счета	125 808	5 676 807	29 320
Валютные счета в долларах США	1 052 010	5	4
Прочие денежные средства	1 858	2 038	1 515
Итого:	1 179 676	5 678 850	30 839

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 5 154 тыс. руб., он разделен на:

- 13 привилегированных акций номинальной стоимостью 87 953,375 руб. каждая;
- 32 085 376 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая.

Величина и состав уставного капитала в течение 2007 года не изменились.

По выбывшим в течение 2007 года основным средствам сумма их дооценки в размере 37 527 руб. (79 652 тыс.руб. в 2006г.) была перенесена из добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2007 г. краткосрочная кредиторская задолженность по строке баланса 621 «Поставщики и подрядчики» составляет 2 304 760 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. – 2 263 504 тыс. руб. соответственно). В состав кредиторской задолженности входит задолженность:

- ЗАО Сибирская Сервисная Компания (бурение) в сумме 344 919 тыс. руб. ;
- ЗАО Юкос ЭП (приобретение прочих услуг) в сумме 112 947 тыс. руб.;
- ООО ЭПУ-Сервис (сервисные услуги) 140 586 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом организации (строка 622 баланса) с начала года уменьшилась на 9 647 тыс.руб. и на 31.12.2007 года составляет 88 213 тыс.рублей и является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 623 баланса) на 31.12.2007г составляет 1 184 тыс.руб. и является налогом на обязательное страхование от несчастных случаев.

На 31.12.2006 г. в строке 623 были отражены налоги, учитываемые на балансовом счете 69 «Расчеты по социальному страхованию» в сумме 25 327 тыс.руб. На 01.01.2007 года сделана корректировка данной строки.

В 2007 году на начало года в строке 623 показателя нет т.к. сумма 25 327 тыс.руб. переведена в строку 624 «Задолженность по налогам и сборам».

По строке баланса 625 «Прочие кредиторы» краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2007 г. составляет 34 976 958 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. 37 384 907 тыс. руб. соответственно). Основное уменьшение произошло за счет сокращения задолженности по векселям к уплате, отраженным по строке 626. Кредиторская задолженность по векселям на 31.12.2007 г. составляет 33 087 559 тыс. руб. (на 31.12.2006г. 33 538 087 тыс. руб. соответственно); за счет сокращения задолженности по прочим кредиторам, на 31.12.2007 г. составляет 1 809 727 тыс. руб. (на 31.12.2006 г. 2 384 240 тыс.руб., соответственно).

В состав прочей кредиторской задолженности по строке 625 на 31.12.2006 г. входит задолженность:

- ЗАО Васюган в сумме 1 051 420 тыс. руб. (арендные обязательства, прочие расчеты с комитентами). ;
- ОАО НК Роснефть в сумме 445 894 тыс. руб. (прочие расчеты с комиссионерами);

7. Кредиты и займы

По статье «Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты» (строка 512) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2007 г. нет остатков, займ в сумме 443 тыс. руб. под закуп продуктов Отделу образования МО Пудинское г.Кедровый, в сумме 443 тыс.руб. переведен в 2007 году в строку 612 бухгалтерского баланса (займ номинирован в российских рублях):

Наименование кредитора (займодавца)	Задолженность Общества по кредитам и займам по состоянию	
	На 01.01.2007 г.	На 31.12.2007 г.
Компания ЮКОС КЭПИТАЛ С.А.Р.Л. (процентная ставка 9%)	0	0
Отдел образования МО Пудинское г.Кедровый	443	0
Итого строка 512:	443	0

На 31.12.2007г. по статье «Займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты» (строка 612) бухгалтерского баланса отражена сумма 7 226 734 тыс.руб., в том числе займ Компании ЮКОС КАПИТАЛ в сумме 4 350 000 тыс.рублей и проценты по займу в сумме 1 345 370 тыс.рублей, на 31.12.2006г. 953 870 тыс.руб. соответственно, займ ООО Газпромнефтьинвест в сумме 1 530 922 тыс.руб. и займ Отделу образования МО

Пудинское г.Кедровый в сумме 442 тыс.руб. (все займы номинированы в российских рублях):

Наименование кредитора (займодавца)	Задолженность Общества по кредитам и займам по состоянию	
	На 01.01.2007г.	На 31.12.2007г.
Компания ЮКОС КЭПИТАЛ С.А.Р.Л. (процентная ставка 9%)	953 870	1 345 370
Компания ЮКОС КЭПИТАЛ С.А.Р.Л. (основная сумма займа)	4 350 000	4 350 000
ООО Газпромнефтьфинанс (основная сумма займа)	0	1 530 922
Отдел образования МО Пудинское г.Кедровый	0	442
Итого (строка 612):	5 303 870	7 226 734

Обеспечения и гарантии выданные

Выданные обеспечения обязательств и платежей, отраженные по строке 960 «Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» бухгалтерского баланса и строке 831 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» Приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5 по ОКУД) на 31.12.2007г. и на 31.12.2006г. в сумме 138 743 500 тыс.рублей, представляют собой выданные ОАО «Томскнефть» ВНК поручительства банку Societe Generale S.A. на общую сумму 5 миллиардов долларов США по займам «НК» ЮКОС».

В бухгалтерской отчетности указанные поручительства отражены по курсу 27,7487 рубля за один доллар США, установленному ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2004года.

Общество не получало требований банка по немедленной оплате обязательств по поручительствам и не создавало в бухгалтерском учете резервы по условным фактам хозяйственной деятельности по данным поручительствам.

Поскольку Общество не владеет документами, позволяющими определить точную сумму гарантии и оценить вероятность возникновения условного обязательства, а также есть основание полагать, что по данным договорам есть другие гаранты и долю Общества по данным договорам выделить невозможно, Общество не может дать достоверную оценку последствий данного события и их влияния на финансовое состояние Общества по состоянию на отчетную дату и в последующие отчетные периоды.

На 31.12.2007г. по строке 835 «Обеспечения выданные - векселя» Приложения к бухгалтерскому балансу отражена задолженность ОАО «Томскнефть» ВНК по эмитированным векселям, учтенным в бухгалтерском балансе по строке 626 «Кредиторская задолженность по векселям» в сумме 33 087 559 тыс.руб. (2006г. 33 538 087 тыс.руб.).

8. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2007 г., отраженные соответственно в составе строк 624 «Задолженность по налогам и сборам» и 244 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 3 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса, приведены в таблице ниже:

(тыс.руб)

Показатели	Задолженность на 01.01.2007	Начислено	Внесено в бюджет с расчетного счета	Внесено в бюджет по взаимозачетам	Задолженность на 31.12.2007
1	2	3	4	5	6
НДС	-1 335 157	5 966 736	4 807 092	2695	-178 208
в т.ч. - основная сумма долга	-1 217 381	6 210 342	4 777 785	89 035	126 141
в т.ч. - штрафы и пени	-117 776	-243 606	29 307	-86 340	-304 349
Налог на прибыль	-2 121 010	3 642 219	2 989 944	155 358	-1 624 093
в т.ч. - основная сумма долга	-1 959 730	3 637 931	2 978 270	232 820	-1 532 889
в т.ч. - штрафы и пени	-161 280	4 288	11 674	-77 462	-91 204
Налог на доходы физических лиц	19 781	298 804	295 049	0	23 536
в т.ч. - основная сумма долга	19 818	298 818	295 035	0	23 601
в т.ч. - штрафы и пени	-37	-14	14	0	-65
Налог на имущество	162 550	698 020	666 588	23 654	170 328
в т.ч. - основная сумма долга	162 622	703 685	666 584	29 389	170 334
в т.ч. - штрафы и пени	-72	-5 665	4	-5 735	-6
Земельный налог	-1 827	366	-1 497	0	36
в т.ч. - основная сумма долга	-574	364	-206	-2	-2
в т.ч. - штрафы и пени	-1 253	2	-1 291	2	38
Налог на добычу полезных ископаемых	842 553	27 849 834	25 773 995	230	2 918 162
в т.ч. - основная сумма долга	842 567	27 852 353	25 768 228	2 884	2 923 808
в т.ч. - штрафы и пени	-14	-2 519	5 767	-2 654	-5 646
Регулярные платежи на право пользования недрами	-1 481	8 778	5 365	0	1 932
в т.ч. - основная сумма долга	-1479	8 778	5 365	2	1 932
в т.ч. - штрафы и пени	-2	0	0	-2	0
Транспортный налог (по мощности)	496	3 762	3 424	0	834
в т.ч. - основная сумма долга	496	3 754	3 393	0	857
в т.ч. - штрафы и пени	0	8	31	0	-23
Прочие	-2 327	10 903	7 745	-196	1 027
в т.ч. - основная сумма долга	-1 911	9 064	5 972	23	1 158
в т.ч. - штрафы и пени	-416	1 839	1 773	-219	-131
ИТОГО по сч. 68, всего:	-2 436 422	38 479 422	34 547 705	181 741	1 313 554
в т.ч. - основная сумма долга	-2 155 572	38 725 089	34 500 426	354 151	1 714 940
в т.ч. - штрафы и пени	-280 850	-245 667	47 279	-172 410	-401 386

Сумма причитающихся платежей в бюджет и внебюджетные фонды (сч.69) за 2007 год составила 375 306 тыс.руб. Из общей суммы задолженности, обязательства, срок которых наступает в январе месяце 2008 года составляет 19 185 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 244 учитываются суммы НДС, заявленные Обществом к возмещению при подаче деклараций по ставке 0% в течение 2005-2007 гг. в сумме **377 577 тыс.руб.**, по которым по состоянию на 31.12.07г. получены отказы в возмещении в полной сумме по результатам проведения камеральных проверок. Данные суммы в настоящее время являются предметом судебных разбирательств с налоговыми органами.

Сумма причитающихся платежей в бюджет за 2007 год составила **38 725 089 тыс. руб.**, в т.ч. за 2002 год **198 852 тыс. руб.**, 2004 год **1 657 436 тыс. руб.**, 2005 год **2 761 тыс. руб.** с учетом финансовых санкций и доначисленных сумм налоговых платежей - **38 479 422 тыс. руб.**

Согласно налоговым декларациям за декабрь 2007г., сумма задолженности обязательств, срок погашения которых наступает в январе 2008 г., составляет 3 882 571 тыс. руб., в т.ч. налог на добавленную стоимость 892 735 тыс. руб., налог на доходы физических лиц 40161 тыс. руб., водный налог 1 661 тыс. руб., налог на добычу полезных ископаемых 2 946 082 тыс. руб., регулярные платежи за пользование недрами 1 932 тыс. руб., срок погашения которых наступает в феврале 2008 г. 87 тыс. руб., в т.ч. земельный налог 87 тыс. руб., срок погашения которых наступает в марте 2008 г. 194 879 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество 193 988 тыс. руб., транспортный налог 891 тыс. руб.

Во исполнение решений МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 по актам выездной налоговой проверки № 52/764 от 12.10.04г. за 2002 год, № 52/104 от 07.02.06г. за 2004 год, № 52/1512 от 04.10.06г. за 2005 год отражены суммы основной суммы долга и финансовых санкций:

(тыс.руб.)

Показатели	Основная сумма долга	Штрафы	Пени
1	2	3	4
По акту выездной налоговой проверки № 52/764 от 12.10.04г. за 2002г.			
НДС	175 199	0	74 650
Налог на имущество	23 653	0	0
Итого за 2002г.	198 852	0	74 650
По акту выездной налоговой проверки № 52/104 от 07.02.06г. за 2004г.			
НДС	849 585	26 555	225 264
Налог на прибыль	800 251	23	52 918
Налог на имущество	212	0	6
Налог на добычу полезных ископаемых	7 283	0	2 523
Транспортный налог	105	0	23
Итого за 2004г.	1 657 436	26 578	280 734
По акту выездной налоговой проверки № 52/1512 от 04.10.06г. за 2005г.			
Налог на прибыль	2 553	510	0
Водный налог	110	22	24
Прочие	0	5	0
Транспортный налог	98	20	11
Итого за 2005г.	2 761	557	35

Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ОАО «Томскнефть» ВНК за 2007г. составила 7 297 402 тыс. руб. ($30\,405\,843 * 24\% = 7\,297\,402$ тыс.руб.)

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка по ОАО «Томскнефть» ВНК за 2006г. составила 237 306 тыс. руб. ($988\,775 * 24\% = 237\,306$ тыс.руб.)

В соответствии с Законом Томской области № 2 - ОЗ от 08.01.2004г. и Законом Ханты-мансийского АО-Югры № 3-ОЗ от 09.03.2004г. ОАО «Томскнефть» ВНК были предоставлены дополнительные налоговые льготы по налогу на прибыль за 2007г. по структурным подразделениям, осуществляющим работы по геологическому изучению участков недр на территории Томской области и ХМАО - Югры.

В бухгалтерском учете за 2007г. сумма льготы в размере 575 635 тыс.руб. отражена как постоянный налоговый актив.

В бухгалтерском учете за 2006г. сумма льготы в размере 454 097 тыс.руб. отражена как постоянный налоговый актив.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

за налоговый период 2007 года (-1 845 335) тыс. руб.

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), составила:

за налоговый период 2006 года 3 362 036 тыс. руб.

При этом сумма постоянных положительных разниц, которые приводят к образованию постоянного налогового обязательства, увеличивающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения составляет:

за налоговый период 2007 года 975 754 тыс.руб. ($975\,754 * 24\% = 234\,181$ тыс.руб.).

При этом сумма постоянных положительных разниц, которые приводят к образованию постоянного налогового обязательства, уменьшающие бухгалтерский убыток отчетного периода для целей налогообложения составляет:

за налоговый период 2006 года 3 374 775 тыс.руб. ($3\,374\,775 * 24\% = 809\,946$ тыс.руб.).

Указанные постоянные разницы за период 2007 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих расходов:

Расходы социального характера в размере	262 077 тыс. руб.;
Убытки непроектной сферы в размере	68 253 тыс. руб.;
Расходы на благотворительность в размере	34 856 тыс. руб.;
Расходы производственного характера сверх установленных норм	175 592 тыс.руб.;
Расходы по безвозмездной передаче имущества в размере	103 083 тыс. руб.;
Прочие постоянные разницы в размере	331 893 тыс. руб.

Сумма постоянных отрицательных разниц, которые уменьшают бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения составляет:

за налоговый период 2007 года 2 821 089 тыс.руб. ($2\,842\,296 * 24\% = 677\,062$ тыс. руб.)

Сумма постоянных отрицательных разниц, которые увеличивают бухгалтерский убыток отчетного периода для целей налогообложения составляет:

за налоговый период 2006 года 12 739 тыс.руб. ($12\,739 * 24\% = 3\,058$ тыс. руб.).

На увеличение постоянных отрицательных разниц за 2007г. повлияло решение руководства Общества о списании доходов / расходов прошлых лет, своевременно не учтенных в налоговых декларациях по налогу на прибыль за периоды 2002-2005гг. в размере 346 062 тыс.руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила:

за налоговый период 2007 года (12 589 724) тыс. руб.

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 составила:

за налоговый период 2006 года 13 018 125 тыс. руб.

При этом сумма возникших вычитаемых временных разниц составила:

за налоговый период 2007 года 2 401 136 тыс.руб.(2 401 136*24%=576 273 тыс.руб.),

за налоговый период 2006 года 13 202 219 тыс.руб.(13 202 219 *24%= 3 168 533 тыс.руб.);

а сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, составила:

за налоговый период 2007 года 14 990 860 тыс.руб.(14 990 860*24%=3 597 807 тыс.руб.);

за налоговый период 2006 года 184 094 тыс.руб.(184 094*24%= 44 183 тыс.руб.).

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающего бухгалтерский убыток отчетного периода для целей налогообложения связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах расходов на освоение природных ресурсов в сумме 202 665 тыс.руб. Уменьшение вычитаемых временных разниц связаны с корректировкой по восстановлению резерва по сомнительным долгам в размере 12 788 047 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета составила:

за налоговый период 2007 года 1 579 902 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета составила:

за налоговый период 2006 года 2 667 588 тыс.руб.

При этом сумма возникших налогооблагаемых временных разниц составила:

за налоговый период 2007 года 2 852 675 тыс.руб.(2 852 675*24%= 684 642 тыс.руб.);

за налоговый период 2006 года 3 757 843 тыс.руб.(3 757 843*24%= 901 882 тыс.руб.).

Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств, составила:

за налоговый период 2007 года 1 272 773 тыс. руб.(1 272 773 * 24% = 305 465 тыс.руб.);

за налоговый период 2006 года 1 090 255 тыс. руб. (1 090 255 * 24% = 261 661 тыс.руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации по основным средствам в размере 2 269 370 тыс. руб. (2 269 370 * 24% = 544 649 тыс. руб.), различиями в методике определения остатков готовой продукции в сумме 97 180 тыс. руб.(97 180 *24% = 23 323

тыс. руб.). Уменьшение налогооблагаемых временных разниц связаны с решением руководства Общества о списании доходов / расходов прошлых лет, своевременно не учтенных в налоговых декларациях по налогу на прибыль за периоды 2002-2005гг. в размере 346 062 тыс.руб. ($346\ 062 * 24\% = 83\ 055$ тыс. руб.),

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

за налоговый период 2007 года 2 880 728 тыс. руб., в том числе:

текущий налог на прибыль 2 878 176 тыс. руб.;

сумма доначисленного налога на прибыль за 2005г. по Решению МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 в размере 2 552 тыс.руб.

за налоговый период 2006 года 3 422 540 тыс. руб., в том числе:

текущий налог на прибыль 2 599 614 тыс. руб.,

сумма доначисленного налога на прибыль по Решениям МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 в размере 822 926 тыс.руб. (за 2002г. – 22 558 тыс.руб.; за 2004г. – 800 368 тыс.руб.)

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2006год составила 70 431 938 тыс. руб. (за 2006 год 67 983 982 тыс. руб.), в том числе:

- от продажи нефти на внутренний рынок в сумме 67 221 799 тыс. руб. (в 2006году 53 882 505 тыс. руб.);
- от продажи нефти в страны дальнего зарубежья в сумме 351 447 тыс. руб. (в 2006 году 11 186 679 тыс.руб.);
- от продажи газа в сумме 1 191 110 тыс.руб. (в 2006 году 1 119 597 тыс. руб.);
- от прочей реализации в сумме 1 667 582 тыс.руб. (в 2006 году 1 795 201 тыс. руб.)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2007 год составила 50 517 417 тыс. руб. (2006 год 45 172 883 тыс. руб.), в том числе:

- нефти на внутренний рынок в сумме 48 492 277 тыс. руб.(2006г.38 042 380 тыс. руб.);
- нефти в страны дальнего зарубежья в сумме 216 207т.р.(2006г.5 206 502 тыс.руб.);
- газа в сумме 693 158тыс. руб. (2006 год 811 903 тыс. руб.);
- прочей реализации в сумме 1 115 775 тыс. руб. (2006 год 1 112 098 тыс. руб.).

В 2007 году общая сумма выручки от реализации ТМЦ составила 2 337 875 тыс. руб. (в том числе НДС 356 637 тыс. руб.), что подтверждено данными расшифровки строки 90 «Прочие доходы» формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» по строке 2 «Реализация ТМЦ» в сумме 1 981 238 тыс.руб. (без учета НДС).

Выручка от реализации ТМЦ, приобретенных с целью перепродажи подрядным организациям для дальнейшего их использования при строительстве объектов ОС, составила 2 335 015 тыс. руб., в том числе НДС 356 189 тыс.руб.

В период с января по февраль 2007 года Общество реализует нефть на экспорт в соответствии с контрактами:

-№ 643/05753520/TN/Unipres-06/1 от 24.03.2006 г. с использованием услуг комиссионера в лице ОАО «НК ЮКОС» (направление-Китай);

Реализация нефти на экспорт составила 351 447 тыс. руб. в объеме 62 тыс. тонн.

Общая сумма коммерческих расходов при реализации нефти на экспорт в страны Дальнего зарубежья и на внутренний рынок за 2007 год составила 1 606 933 тыс. руб. (за 2006г. 3 681 328 тыс.руб. соответственно). По состоянию на 31.12.2007 года Общество прекратило реализацию нефти в Дальнее зарубежье.

Суммы уплаченных экспортных пошлин, относящихся к реализованной нефти (295 704 тыс. руб. за 2007год и 6 914 427 тыс. руб. за 2006г.) и являющихся в соответствии с условиями экспортных контрактов расходами ОАО «Томскнефть» ВНК, не включены в коммерческие расходы.

При формировании показателей формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» раздела «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)» и данные строки 750 «Прочие затраты» за 2007 год отражаются расходы, сгруппированные по соответствующим элементам в целом по организации по данным счетов 20, 23, 25, 26, 29, 44 без учета внутривозвращенного оборота, в т.ч. расходы в части работ и услуг производственного характера.

Основные показатели строки 750 «Прочие затраты» формы 5 за 2007г

тыс. руб.

№ п / п	Наименование услуг	сумма
1	Услуги производственного характера	8 341 523
	в т.ч.	
	Капитальный ремонт	3 620 792
	Текущий ремонт	1 816 254
	Прочие производственные услуги	910 960
	Услуги по обслуживанию оборудования	1 993 517
2	Арендные платежи	1 365 500
3	Транспортные услуги	1 751 969
4	Налог на добычу полезных ископаемых	27 859 636

Основные показатели строки 750 «Прочие затраты» формы 5 за 2006г

тыс. руб.

№ п / п	Наименование услуг	Сумма
1	Услуги производственного характера	8 850 910
	в т.ч.	
	Капитальный ремонт	3 388 846
	Текущий ремонт	2 003 833
	Прочие производственные услуги	916 459
	Услуги по обслуживанию оборудования	2 541 772
2	Арендные платежи	2 106 389
3	Транспортные услуги	1 407 332
4	Налог на добычу полезных ископаемых	25 296 444

Согласно требованиям п.18 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденной приказом Минфина России от 22 июля 2003 года № 67н, расходы организации (строка 760) группируется по статьям в соответствии с требованиями п. 8 ПБУ 10/99.

10. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» (строка 070) отчета о прибылях и убытках Общества отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование	За 2007 год	За 2006 год
Проценты, уплаченные по долговым ценным бумагам и займам, размещенным среди предприятий группы	222 403	1 629 458
Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам	0	0
Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам	0	0
Проценты по кредитам и займам	391 500	391 500
Итого	613 903	2 020 958

11. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование	За 2007 год		За 2006 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	2 425	90	13 037	3 878
Продажа ТМЦ	1 981 238	1 906 796	2 419 458	2 243 077
Доходы и расходы от реализации и покупки иностранной валюты	1 097 958	1 099 331	12 868 866	12 903 049
Налог на имущество	X	703 897	X	609 539
Геологическое изучение недр	X	468 593	X	258 810
Регулярные платежи за пользование недрами	X	8 777	X	11 336
Выбытие прочих активов	81 724	120 480	32 944	41 738
Добровольное страхование имущества	X	2 354	X	2 767
Резерв по сомнительным долгам	12 789 968	1 921	-	13 039 618
Резерв под снижение стоимости материалов, товаров	43 843	57 992	-	34 726
Прочие доходы и расходы	5 509	68 925	5 936 825	6 244 369
Итого операционный оборот	16 002 665	4 439 156	21 271 130	35 392 907

тыс.руб.

Наименование	За 2007 год		За 2006 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль и убытки прошлых лет	2 469 341	341 820	109 310	1 699 717
Курсовые разницы	83 126	30 028	174 646	318 835
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	394 283	916 478	6 294	9 475
Доходы по безвозмездно полученным активам	410	X	6 076	X
Расходы социального характера	X	281 663	X	199 959
Расходы на благотворительность	X	34 856	X	110 845
Прочие доходы и расходы	74 282	476 780	95 617	1 085 538
Итого внереализационн. оборот:	3 021 442	2 081 625	391 943	3 424 369
Итого:	19 024 107	6 520 781	21 663 073	38 817 276

Отражение налоговых санкций в составе прочих расходов в Учетной Политике Общества на 2007 год не предусмотрено. Вышеуказанные санкции учитываются на бухгалтерском счете 99 «Прибыли и убытки» и соответственно нашли свое отражение в строке 153 «Штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет» Формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках». Сумма налоговых санкций за 2007 год составляет 63 793 тыс. руб.

Согласно требованию Компании ОАО «НК «Роснефть» по заполнению корпоративной отчетности «Формуляры», сумма штрафных санкций 63 793 тыс.руб. в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» отражена в строке 100 «Прочие расходы».

12. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного квартала. Базовая прибыль (убыток) равен чистой прибыли отчетного квартала (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

Показатели	тыс.руб.	
	За 2007г	За 2006г
Базовый прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	24 060 611	(3 441 101)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	749,89	(107,25)

В связи с тем, что Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, разводненный прибыль (убыток) на акцию равняется базовой прибыли (убытку) на акцию.

13. Дочерние и зависимые общества

Данные по дочерним обществам ОАО «Томскнефть» ВНК приведены в таблице:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК в %		Вид деятельности
			на 01.01.2007г.	на 31.12.2007г.	
1	ООО «Печатник»	РФ, Томская обл., г. Стрежевой, 4 мкр., д.442	100	100	Издательская деятельность
2	ОАО «Томск НИПИнефть» ВНК	РФ, 636700 г. Томск, проспект Мира, 72	66,2	100	Разработка научных программ и инвестиционных проектов
3	ЗАО «Томск-Петролеум унд Газ»	РФ, 636700 Томская обл, Кургасокский р-н, с.Кургасок, ул.Пушкина, 31	100	100	Добыча нефти и газа, торговля нефтью и газом
4	ЗАО «Васюган»	РФ, 636780 Томская обл, г. Стрежевой, ул.Коммунальная 24	99,99	99,99	Сдача имущества в аренду
5	ООО Частное охранное предприятие «Крон»	РФ, 634026 г.Томск, ул. Дальне-Ключевская, д.18 Б	99	99	Охранная деятельность
6	ООО Центр информационных технологий	РФ,636780 Томская область, г.Стрежевой, ул.Мира, 4	100	100	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий
7	ОАО НПФ Геофит ВНК	РФ, 634050 г. Томск, Коларовский тракт, д.6	0	98,2	Сдача имущества в аренду
8	ОАО Томскнефтегеофизика ВНК	РФ, 636785 Томская область, г. Стрежевой, ул. Строителей, д. 83	0	72,15	Сдача внаем недвижимого имущества
9	ООО МНУ	РФ, 636780 Томская область, г. Стрежевой, ул. Транспортная, д. 15.	0	100	Предоставление услуг по ремонту, монтажу приборов и оборудования

10	ООО ЭПУ-Сервис	РФ, 636785 Томская область, г.Стрежевой, ул.Строителей, 92	0	100	Предоставление услуг по ремонту, монтажу приборов и оборудования
11	ООО Аутсорсинг	РФ, 636785 Томская обл., г. Стрежевой, ул. Коммунальная, 6	0	100	Оказание консультационных и бухгалтерских услуг
12	ООО Стрежевской НПЗ	РФ, 636762 Томская область, г. Стрежевой, ул. Бурувиков, 23	0	100	Переработка нефти
13	ООО Центр досуга и спорта	РФ, 634034 г.Томск, ул.Красноармейская, д.120	0	100	Зрелищно-развлекательная деятельность
14	ООО Имущество-Сервис-Стрежевой	РФ,636780 Томская область, г. Стрежевой, ул. Ермакова, 11.	0	100	Сдача имущества в аренду

Данные по зависимым обществам ОАО «Томскнефть» ВНК приведены в таблице:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК в %		Вид деятельности
			на 01.01.2007 г.	на 31.12.2007 г.	
1	ЗАО «Теннис-бизнес клуб «Русь»	РФ, 354013 Краснодарский край, г. Сочи, ул. Политехническая д.22	45	45	Осуществление деятельности по развитию детского тенниса
2	ООО «Томь-Депозит Ъ-Резерв»	РФ, Томская обл., г. Стрежевой, ул. Строителей, д.32	35	35	Осуществление профессиональн. деятельности на рынке ценных бумаг
3	ЗАО Компания «Томскнефть-страхование»	РФ, Томская обл., г. Стрежевой	21,87	21,87	Страховая деятельность
4	ООО «Томскнефть-Сервис»	РФ, 636780 Томская область, г.Стрежевой, ул.Промысловая, д.20 стр.1	50	50	Производственные услуги по доставке и хранению МТР

За период с 01.01.2007 года по 31.12.2007 года были приобретены доли в УК и акции дочерних предприятий на сумму 2 865 380 тыс.руб.

Сумма финансовых вложений в дочерние общества на 31.12.2007 г. составляет 6 582 975 тыс. руб. (на 31.12.2006г.-3 717 595 тыс.руб.)

Вложения в зависимые общества на 31.12.2007г. составляют 982 тыс.руб. (на 31.12.2006г.-982 тыс.руб.)

14. Аффилированные лица

Перечень аффилированных лиц ОАО «Томскнефть» ВНК по состоянию на 31.12.2007г.

1. Пальцев Владимир Александрович
2. Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»
3. Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»
4. Закрытое акционерное общество «Васюган»
5. Закрытое акционерное общество «Томск-Петролеум-Унд-Газ»
6. Общество с ограниченной ответственностью «Аутсорсинг»
7. Общество с ограниченной ответственностью «Имущество – Сервис – Стрежевой»
8. Общество с ограниченной ответственностью «МНУ»
9. Общество с ограниченной ответственностью «Печатник»
10. Общество с ограниченной ответственностью «Стрежевской нефтеперерабатывающий завод»
11. Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефть-Сервис»
12. Общество с ограниченной ответственностью «Центр досуга и спорта»
13. Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий»
14. Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Крон»
15. Общество с ограниченной ответственностью «ЭПУ-Сервис»
16. Открытое акционерное общество «Научно-производственная фирма «Геофит» Восточной нефтяной компании
17. Открытое акционерное общество «Томский научно-исследовательский институт и проектный институт нефти и газа Восточной нефтяной компании»
18. Открытое акционерное общество «Томскнефтегеофизика» Восточной нефтяной компании

Вознаграждение членам совета директоров

Совет директоров ОАО «Томскнефть» ВНК на 2007 год не избирался, так как в соответствии с Уставом ОАО «Томскнефть» ВНК функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров Общества.

15. Информация по сегментам

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов - Российской Федерации.

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются.

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2007 года отсутствуют в связи с тем, что Общество прекратило реализацию нефти в Дальнее Зарубежье.

Капитальные вложения в основные средства, а также амортизационные отчисления по основным средствам по географическим сегментам не выделяются.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча нефти и газа, продажа которых составляет 97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

За 2007 год было реализовано 11 337 тыс. тонн нефти, из них на территории Российской Федерации 11 275 тыс. тонн и в странах Дальнего Зарубежья 61 915 тыс. тонн.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и в странах Дальнего Зарубежья, при этом выделяются следующие географические сегменты:

- **Российская Федерация**

Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации. На территории Российской Федерации, преимущественно в Европейской части и Сибири, осуществляются все основные виды деятельности Общества.

- **Страны Дальнего Зарубежья**

В этих странах также находятся рынки сбыта нефти, произведенной на территории Российской Федерации.

Данные о распределении между географическими сегментами размера выручки, активов и капитальных вложений:

	тыс. руб.		
За 2007г.	Российская Федерация	Дальнее зарубежье	Итого по Обществу
Выручка сегмента	70 080 491	351 447	70 431 938
Прибыль (убыток) сегмента	19 779 281	(1 471 693)	18 307 588
Расходы, не распределенные по сегментам			(2 112 090)
Прибыль (убыток) от продаж			16 195 498
На 31.12. 2007г.			
Активы сегмента	14 147 578		14 147 578
Активы, не распределенные по сегментам			60 331 031
Активы – всего			74 478 609
Обязательства сегмента	1 889 399		1 889 399
Обязательства, не распределенные по сегментам			51 177 231
Обязательства – всего			53 066 630

16. Условные факты хозяйственной деятельности

ОАО «Газпромнефть» закрыла сделку по приобретению 50% акций ОАО «Томскнефть» ВНК у ОАО «НК «Роснефть». Покупателем выступила дочерняя структура «Газпромнефти» - ООО «Газпромнефтьфинанс». Об этом сообщила пресс-служба ОАО «Газпромнефти». Покупка была осуществлена на условиях, в соответствии с которыми совладельцы ОАО «Томскнефть» ВНК будут совместно принимать управленческие решения по основным вопросам развития предприятия и о ротации ключевых кадровых позиций.

По завершении сделки ОАО «Газпромнефть» будет учитывать результаты деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК в рамках своей отчетности по стандартам US GAAP, исходя из принципа долевого участия.

17. События после отчетной даты.

На 31.12.07 г. на счете 66 учтена задолженность Общества перед YUKOS Capital S.a.r.l. по 3-м договорам займа (займы полученные), заключенным в 2004 г.:

- по договору № 02-07 от 20.07.04 г. - в сумме 2 300 000 тыс. руб. по основному долгу и в сумме 714 320 тыс. руб. по процентам;

- по договору № 05-07 от 20.07.04 г. в сумме 1 240 000 тыс. руб. по основному долгу и в сумме 382 672 тыс. руб. по процентам;

- по договору № 08-07 от 04.08.04 г. в сумме 810 000 тыс. руб. по основному долгу и в сумме 248 378 тыс. руб. по процентам.

Общая задолженность составляет **5 695 370** тыс. руб.

По условиям договоров (п.2.4 договоров) займы должны быть возвращены в срок **не позднее 31.12.07 г.**

Пунктом 3.2 договоров указано, что за просрочку возврата займа займодавец вправе потребовать уплаты неустойки в размере **0,1% в день от просроченной суммы.**

Дополнительные соглашения о продлении срока, на который выданы займы, к указанным договорам не заключались.

Таким образом, начиная с 01.01.08 г. задолженность по указанным займам в сумме 5 695 370 тыс. руб. является просроченной (событие, произошедшее после отчетной даты) и в будущем существует вероятность предъявления Обществу санкций в виде неустойки.

А именно:

В день – примерно 5,7 млн. руб.

За январь 2008 г. – примерно 177 млн. руб.

За I квартал 2008 г. – порядка **500 млн.** руб.

Вывод: При отсутствии письменных соглашений о продлении сроков, на который выданы займы, Общество в текущем 2008 году несет риск убытков в случае предъявления займодавцем претензии.

Генеральный директор
ОАО «Томскнефть» ВНК



В.А.Пальцев

Генеральный директор
ООО «Аутсорсинг»

Г.П.Копотилова