

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2009 г.

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

Форма N 1 по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710001
по ОКПО	2010 / 03 / 22
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
по ОКОПФ/ОКФС	11.10.11
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО	47/16
по ОКЕИ	384
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1	

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

30 MAR 2010

Дата утверждения **У Ч Е Н О**
Дата отправки
Ф И О С К В О Р Ц О В А В П Подпись *В.В.В.*

АКТИВ	Код показ.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	42 668 353	45 627 546
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	6 454	11 460
здания, сооружения, машины и оборудование	122	42 505 580	45 484 451
прочие ОС	123	156 319	131 635
Незавершенное строительство	130	6 699 844	4 600 620
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	6 582 981	6 583 001
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	141	6 582 975	6 583 001
инвестиции в зависимые общества	142	5	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	143	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	144	1	-
Отложенные налоговые активы	145	253 177	248 265
Прочие внеоборотные активы	150	395 153	307 409
в том числе:			
геологоразведочные активы и НИОКР	151	6 364	111 981
прочие внеоборотные активы	152	388 789	195 428
Итого по разделу I	190	56 599 508	57 366 841

АКТИВ	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Оборотные активы			
Запасы	210	3 343 917	3 122 376
в том числе :			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2 049 211	1 417 140
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 137 330	1 645 299
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	157 376	59 937
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	167 992	104 077
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	14 774	12 851
в том числе :			
покупатели и заказчики	231	2 809	-
авансы выданные	233	-	-
прочие дебиторы	234	11 965	12 851
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	19 539 422	22 765 764
в том числе :			
покупатели и заказчики	241	887 805	1 164 766
авансы выданные	243	206 701	348 083
прочие дебиторы	244	18 444 916	21 252 915
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	4 338	938
Прочие оборотные активы	270	76 780	65 540
Итого по разделу II	290	23 147 223	26 071 546
Баланс (сумма строк 190+290)	300	79 746 731	83 438 387

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	-	-
Добавочный капитал	420	12 056 317	11 102 011
Резервный капитал	430	-	1 289
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	1 289
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	19 228 295	25 290 180
Итого по разделу III	490	31 289 766	36 398 634
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
в том числе :			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	3 176 493	3 963 630
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	3 176 493	3 963 630
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	6 350 793	6 440 705
в том числе :			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	6 350 793	6 440 705
Кредиторская задолженность	620	38 821 199	36 535 526
в том числе :			
поставщики и подрядчики	621	2 474 429	2 269 151
задолженность перед персоналом организации	622	90 322	73 594
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	565	798
задолженность по налогам и сборам	624	2 054 163	5 686 847
прочие кредиторы	625	34 201 720	28 505 136
в том числе:			
задолженность по векселям	626	33 087 559	27 739 093
авансы полученные	627	138 526	51 363
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	108 480	99 892
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	45 280 472	43 076 123
БАЛАНС (сумма строк 490+590+690)	700	79 746 731	83 438 387

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 средства	910	5 838 569	7 324 260
в том числе по лизингу	911	486 435	248 507
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	591	1 463
Товары принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность не платежеспособных дебиторов	940	983 211	134 616
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	55 497 400	-
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 хозяйственные принадлежности в эксплуатации	992	49 032	45 644
Спецодежда в эксплуатации	993	1 010	9 917
Основные средства стоимостью в пределах лимита	994	11 261	10 196
Бланки строгой отчетности	995	9	26
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	996	212	2 363
Основные средства, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации	997	-	2 193
Учет исполнения платежей ФГУП Почта России	998	-	3

Руководитель



В.А. Пальцев
(подпись)

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик
(подпись)

А.А. Кегелик
(расшифровка подписи)

11" 03 20

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		
		прибыль	убыток	прибыль	убыток	
наименование показателя	1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	12 040	2 137	7 558	2 154	
Прибыль (убыток) прошлых лет	231	111 325	165 654	14 726	321 001	
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	232	243	2 658	6	162	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	233	1	1	1	-	
Отчисления в оценочные резервы, восстановление оценочных резервов	234	47 184	41 492	177 684	543 364	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	235	5 357 825	-	98 245	829	
Прибыль (убыток) от реализации основных средств	236	45 052	-	29 461	-	
Прибыль (убыток) от реализации прочего имущества	237	164 683	-	66 796	-	
Расходы социального характера	238	x	198 296	x	194 492	

Руководитель



В.А. Палишев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик
(подпись)

А.А. Кегелик
(расшифровка подписи)

" dd " 03

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2009 г.

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

КОДЫ
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
2010 03 22
КРУПНЕЙШИМ ОБЪЕКТАМ НАЛОГООПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1
7022000310
11.10.11
47 30 MAR 2010
384

I. Изменения капитала

ПОЛУЧЕНО

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Чистая прибыль (непокрытый убыток)	
наименование	код						
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	5 154	(3 061 843)	12 749 752	-	11 718 916	21 411 979
<u>2008 г.</u> (предыдущий год)							
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	(3 061 843)	12 749 752	-	11 718 916	21 411 979
Результат от пересчета иностранных валют	021	X	-	-	X	X	-
Чистая прибыль	022	X	-	X	X	6 231 281	6 231 281
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	-	-	(693 435)	-	693 435	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	032	-	3 061 843	-	-	-	3 061 843
Эмиссионный доход	033	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	040	5 154	-	12 056 317	-	18 643 632	30 705 103
<u>2009 г.</u> (отчетный год)							
Изменение в учетной политике	041	X	-	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	042	X	-	-	X	-	-
Эмиссионный доход	043	X	-	X	X	-	-
Изменение ставки налога на прибыль	044	X	-	-	-	584 663	584 663
Остаток на 1 января отчетного года	100	5 154	-	12 056 317	-	19 228 295	31 289 766
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	-	X	X	13 231 953	13 231 953
Дивиденды	103	X	-	X	X	(8 123 085)	(8 123 085)

ПОДПИСЬ
Вруч.

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	X	-	X	1 289	(1289)	-
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	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	124	X	-	-	X	-	-
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	-	(954 306)	X	954 306	-
эмиссионный доход	135	X	-	-	X	X	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	136	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	5 154	-	11 102 011	1 289	25 290 180	36 398 634

II. Резервы

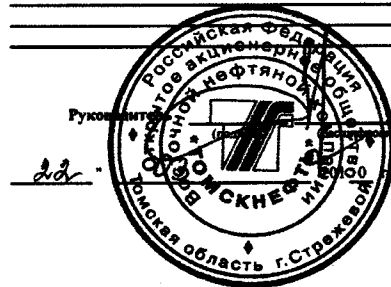
Показатель наименование	код		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
			3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:						
Резервный капитал (наименование резерва)						
данные предыдущего года	150		-	-	(-)	-
данные отчетного года	151		-	1 289	(-)	1 289
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	152		-	-	(-)	-
данные отчетного года	153		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	154		-	-	(-)	-
данные отчетного года	155		-	-	(-)	-
(наименование резерва)						
данные предыдущего года	156		-	-	(-)	-
данные отчетного года	157		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:						
Резерв под обеспечение ценных бумаг (наименование резерва)						
данные предыдущего года	160		-	-	(-)	-
данные отчетного года	161		-	-	(-)	-
Резерв по сомнительным долгам (наименование резерва)						
данные предыдущего года	162		147	508 189	(1 648)	506 688
данные отчетного года	163		506 688	999	(39 569)	468 118
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (наименование резерва)						
данные предыдущего года	164		176 568	35 175	(176 568)	35 175
данные отчетного года	165		35 175	40 493	(32 070)	43 598

Форма 0710003 с. 3

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

Справки

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	31 398 246		36 498 526	
		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

В.А. Пальцев
(подпись)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

Кегельник А.А.

(расшифровка подписи)

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

Отчет о движении денежных средств

за январь - декабрь 2009 г

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)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710004
2010 / 03 / 22
ДЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
5753320
ИНН
022000810
11.10.11
47/16
30
МАР 2010
ПЛУЧЕНО

ИФНС РОССИИ ПО
ОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

Ф.И.О. Скворцова В.И. Подпись

В.И. Скворцова

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	1 769	29 324
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	74 725 026	96 707 297
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	111	2	1
Поступления от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	112	7 670 137	15 320 281
Прочие доходы	120	309 606	519 451
Денежные средства, направленные:	140	(74 082 185)	(99 923 398)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(21 206 631)	(22 241 731)
на оплату труда	160	(2 185 099)	(2 021 983)
на выплату дивидендов, процентов	170	(8 123 085)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(30 927 404)	(48 274 654)
на покупку валюты	181	-	-
на продажу валюты	182	-	-
на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	183	(11 639 966)	(27 385 030)
Прочие расходы	190	(1 047 588)	(882 027)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	7 574 998	11 741 605
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	6 645	7 666
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	2	1 530 921
Полученные дивиденды	230	912 562	596 549
Полученные проценты	240	376	970
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(8 502 675)	(12 816 317)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(6)	(1 530 990)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(7 583 096)	(12 211 201)

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	1 111 037	1 561 160
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1 021 125)	(905 737)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(82 645)	(213 382)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	7 267	442 041
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	430	(831)	(27 555)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	938	1 769
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	470	-	1

Руководитель



В.А. Паличев
(расшифровка подписи)

2010г.

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(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 9 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 _____
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ И УНБ: ИТ
по ОКВЭД _____
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГООПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1
по ОКПО/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
2010	03	22
05753520		
7022000310		
47	16	
384		

30 MAR 2010

ПОЛУЧЕНО

Ф И О С К В О Р Ц О В А В П Подпись *В.В.В.*

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного
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
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	60	4 193 081	137 355	(45 165)	4 285 271
Сооружения и передаточные устройства	65	55 617 165	8 647 861	(590 064)	63 674 962
Машины и оборудование	70	16 996 224	873 855	(750 150)	17 119 929
Транспортные средства	75	654 652	163 401	(20 303)	797 750
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	299 935	25 516	(7 400)	318 051
Рабочий скот	85			()	-
Продуктивный скот	90			()	-
Многолетние насаждения	95			()	-
Другие виды основных средств	100			()	-
Земельные участки и объекты природопользования	110	6 454	5 006	()	11 460
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120			()	-
Итого	130	77 767 511	9 852 994	(1 413 082)	86 207 423

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	1			
1	2	3	4	4
Амортизация основных средств - всего	140	35 099 158	40 579 877	
в том числе:				
зданий и сооружений	141	22 830 245	27 237 639	
машин, оборудования, транспортных средств	142	12 063 344	13 107 406	
других	143	205 569	234 832	
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	6 121 478	7 471 436	
в том числе:				
здания	146	1 096 238	1 192 106	
сооружения	147	1 696 609	2 066 761	
прочие	148	3 328 631	4 212 569	
Переведено объектов основных средств на консервацию	150	1 029 403	1 235 883	
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	5 838 569	7 324 260	
в том числе:				
Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах	162	5 838 569	7 324 260	
в том числе арендованные основные средства по лизингу, учитываемые на забалансовых счетах	163	486 435	248 507	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	1 431 244	599 906	
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года	
	2	3	4	
	Результат от переоценки объектов основных средств:			
	первоначальной (восстановительной) стоимости	170	-	-
амортизации	171	-	-	
	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	793 930	630 095	

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного
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
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	4 059	-	(3 626)	433
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
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
			2	3	4
			320	-	-
			330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	2 351	168 251	(59 014)	111 588
в том числе:	411			()	
Лицензии на месторождения	412	46		(6)	40
ГРА	413	2 305	168 251	(59 008)	111 548
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
			2	3	4
			420	479 637	674 455
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
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	6 582 981	6 583 001	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	6 582 980	6 583 001	-	-
Прочие	512	1	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	6 582 981	6 583 001	-	-
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	19 539 422	22 765 764
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	605	887 805	1 164 766
авансы выданные	610	206 701	348 083
прочая	615	18 444 916	21 252 915
долгосрочная - всего	620	14 774	12 851
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	625	2 809	-
авансы выданные	630		
прочая	635	11 965	12 851
Итого	640	19 554 196	22 778 615
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	645	45 171 992	42 976 231
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	650	2 474 429	2 269 151
авансы полученные	655	138 526	51 363
расчеты по налогам и сборам	660	2 054 163	5 686 847
кредиты	665	-	-
займы	670	6 350 793	6 440 705
прочая	675	34 154 081	28 528 165
долгосрочная - всего	680	-	-
в том числе:			
кредиты	685	-	-
займы	690	-	-
Итого	700	45 171 992	42 976 231

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	5 202 705	4 918 409
Затраты на оплату труда	720	2 256 400	2 421 093
Отчисления на социальные нужды	730	348 726	405 916
Амортизация	740	6 407 512	5 277 968
Прочие затраты	750	37 723 676	50 738 974
Итого по элементам затрат	760	51 939 019	63 762 360
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
коммерческие расходы	764	-	-
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	(290 840)	(353 464)
резервов предстоящих расходов	767	-	-
Готовой продукции	768	507 968	(98 534)
Товаров отгруженных	769	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	800	-	-
в том числе:			
векселя	805	-	-
Имущество, находящееся в залоге	810	-	-
из него:			
объекты основных средств	815	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	820	-	-
прочее	825	-	-
Выданные - всего	830	55 497 400	-
в том числе:			
поручительства	831	55 497 400	-
векселя	835	-	-
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 отчет-ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетно го
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:					

Руководитель



В.А. Пальчев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кегелик А.А.

(расшифровка подписи)

" 22 "

10 г.



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
за 2009 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании.
Место нахождения (юридический адрес):	636762, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Почтовый адрес:	636762, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Администрацией города Стрежевого. Свидетельство от 5 июля 1993 г. № 250. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам России за № 7 по Томской области за № 1027001618918 17 сентября 2002 года. Свидетельство серии 70 № 00220077.

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

30 MAR 2010

ПОЛУЧЕНО
Ф И О С К В О Р Ц О В А В П Подпись

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее – «Общество») за 2009 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 54 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2009 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2009 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2009 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Под бухгалтерской (финансовой) отчетностью понимается отчетность, предусмотренная Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами КПМГ по аудиту, а также правилами и стандартами, принятыми Аудиторской Палатой России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что за исключением фактов, изложенных в пунктах 1-4, проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. В отчетности Общества по статье «Незавершенное строительство», строка 130 бухгалтерского баланса, по состоянию на 1 января и на 31 декабря 2009 года отражена стоимость незавершенных объектов капитального строительства в размере 277 719 тыс. рублей и 238 795 тыс. рублей соответственно, по которым мы не смогли получить достаточные аудиторские доказательства относительно возможности их дальнейшего использования и способности приносить

экономические выгоды (доходы) в будущем. Соответственно, возможность признания данных объектов в будущем в качестве основных средств является сомнительной. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год было модифицировано соответствующим образом. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели незавершенного строительства и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса, а также в показатели прочих расходов и чистой прибыли отчета о прибылях и убытках в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год.

2. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении величины обеспечений обязательств и платежей выданных, отраженных на 1 января 2009 года по статье «Обеспечения обязательств и платежей выданные», строка 960 Справки к бухгалтерскому балансу, в размере 55 497 400 тыс. рублей, вследствие того, что документы, относящиеся к данной статье баланса, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2004 году. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год было модифицировано соответствующим образом. В 2009 году вышеуказанная сумма обеспечений выданных была списана Обществом в установленном порядке в связи с дополнительно полученной информацией о погашении обеспеченной задолженности.
3. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении характера и величины кредиторской задолженности, отраженной на 1 января и на 31 декабря 2009 года по статье «Задолженность по векселям», строка 626 бухгалтерского баланса, в размере 33 087 559 тыс. рублей и 27 739 093 тыс. рублей, состоящей из задолженности по векселям в сумме 22 041 411 тыс. рублей и 18 083 053 тыс. рублей соответственно и суммы процентов на указанную задолженность в размере 11 046 148 тыс. рублей и 9 656 040 тыс. рублей соответственно, вследствие того, что документы, относящиеся к данной статье баланса, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2004 году. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год было модифицировано соответствующим образом. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели задолженности по векселям, задолженности по налогам и сборам, нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса, а также в показатели прочих доходов, текущего налога на прибыль и чистой прибыли отчета о прибылях и убытках в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год.
4. В 2008 году акционер Общества обратился в суд с целью признания недействительными договоров займа, отраженных в составе статьи «Займы и кредиты», строка 610 бухгалтерского баланса, в размере 5 695 370 тыс. рублей по состоянию на 1 января и на 31 декабря 2009 года. Вынесение судебного решения отложено на неопределенное время. Вероятность вынесения судебного решения в пользу акционера Общества является неопределенной. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не были отражены проценты за пользование указанными заемными средствами в 2008 и 2009 годах. В рамках возможных к проведению аудиторских процедур у нас не было возможности получить достаточные подтверждения относительно правомерности признания указанных займов в качестве обязательств Общества, а также неначисления процентов по указанным заемным средствам за 2008 и 2009 годы. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год было

модифицировано соответствующим образом. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели займов и кредитов и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса, а также в показатели расходов по процентам, прочих доходов, текущего налога на прибыль и чистой прибыли отчета о прибылях и убытках в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год.

5. Финансовые вложения в дочерние общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года по стоимости их приобретения. Несмотря на устойчивое существенное снижение стоимости данных вложений, Общество не создало резерв под их обесценение. По нашим оценкам, величина обесценения составила 1 985 528 тыс. рублей. В связи с изложенным, стоимость финансовых вложений, отраженных по статье «Долгосрочные финансовые вложения», строка 140 бухгалтерского баланса, и величина нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», строка 470 бухгалтерского баланса, завышены, а величина соответствующих расходов за 2009 год, отраженных по статье «Прочие расходы», строка 100 отчета о прибылях и убытках, занижена на вышеуказанную сумму.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы имели возможность получить достаточные аудиторские доказательства в отношении обстоятельств, указанных в пунктах 1-4, а также за исключением обстоятельств, указанных в пункте 5, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

23 марта 2010 года

Алтухов Кирилл Витальевич

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 20 августа 2009 года № 21709)

Емельяненко Елена Николаевна

Руководитель аудиторской проверки,
квалификационный аттестат на право осуществления
аудиторской деятельности в области общего аудита
№ К 004271 без ограничения срока действия



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2009 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «ТОМСКНЕФТЬ» Восточной нефтяной компании за 2009 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 2009 и 2008 годы составила 3 823 и 3 913 человека соответственно

Основная деятельность Общества

Основными видами деятельности являются:

- Поиск, разведка, добыча нефти и газа;
- Реализация нефти, попутного газа, природного газа,
- Производство и реализация ГСМ;
- Оказание услуг по добыче и подготовке нефти;
- Иные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлению деятельности Общества 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.

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

30 МАР 2010

ПОЛУЧЕНО

ФНО СКВОРЦОВА В П Подпись 

Состав акционеров Общества

По состоянию на 31 декабря 2009 года владельцами акций Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»
Доля в уставном капитале Общества: 50%
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 50%
- Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»
Доля в уставном капитале Общества: 50%
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: 50%

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров Общества

Состав Совета директоров ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВНК

Ставский Михаил Ефимович	Вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Минчева Наталия Александровна	Директор Департамента правового обеспечения ОАО «НК «Роснефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	Заместитель Директора Департамента управления активами, экономики и бизнес планирования ОАО «НК «Роснефть»
Пальцев Владимир Александрович	Генеральный директор ОАО «Томскнефть» ВНК
Зильберминц Борис Семенович	Заместитель Генерального директора ОАО «Газпром нефть» по разведке и добыче
Акуляшин Сергей Владимирович	Менеджер актива ОАО «Томскнефть» ВНК Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Хомич Юрий Янович	Начальник Департамента организационного развития ОАО «Газпром нефть»
Лимонов Никита Владимирович	Начальник Департамента экономики и инвестиций (БРД) ОАО «Газпром нефть»

Исполнительный орган Общества

Пальцев Владимир Александрович	Генеральный директор ОАО «Томскнефть» ВНК
--------------------------------	---

Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кротов Александр Валентинович	Заместитель Начальника Контрольно- ревизионного управления ОАО «НК «Роснефть»
Кукушкин Игорь Анатольевич	Главный ревизор Контрольно-ревизионного управления ОАО «НК «Роснефть»
Ильичев Станислав Константинович	Начальник Департамента финансового контроля ОАО «Газпром нефть»
Антонов Максим Валериевич	Главный специалист (актив «Томскнефть») Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»

Данные об органах управления и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2009 года.

Сведения об Аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КПИМГ»
Место нахождения: 129110, г.Москва, Олимпийский проспект, д.18/1 комн.3035
Номер лицензии, дата получения лицензии, срок действия лицензии:
Лицензия № E0003330, выдана на основании приказа Министерства финансов РФ № 9 от 17.01.2003г., срок действия до 17.01.2013г.

Сведения о Регистраторе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Центральный объединенный регистратор»
Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д.23
Номер лицензии, дата получения лицензии, срок действия лицензии:
Лицензия № 10-000-1-00347, дата получения: 21.02.2008г., срок действия: без ограничения срока действия.
Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам.

II. Учетная политика

1. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом амортизации, и активов, по которым в установленном порядке созданы оценочные резервы.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет стоимости средств на банковском счете, средств в расчетах с юридическими лицами, выраженных в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавших 31 декабря 2009г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 30,2442 руб. (31 декабря 2008г.- 29,3804 руб.).

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, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

3. Информация об учетной политике

Принятая Приказом от 31 декабря 2008г. № 2027 Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2009 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2010 года

4.1. При реализации готовой продукции (нефть, газ) и передаче в переработку попутного газа с января 2010 года оценка производится по фактически сложившейся себестоимости валовой продукции за текущий месяц.

4.2. Расходы будущих периодов в зависимости от объекта учета и срока их полного списания классифицируются как долгосрочные и краткосрочные.

Долгосрочными признаются расходы будущих периодов, связанные с приобретением, созданием прочих внеоборотных активов, подлежащие списанию в расходы в течение срока, превышающего 12 месяцев после отчетной даты:

- лицензий;
- компьютерных программных обеспечений;
- прав на использование объектов интеллектуальной собственности по лицензионным и прочим договорам;
- расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером (добыча песка, торфа);
- расходы, связанные с подготовкой технологической проектной документации.

Все прочие расходы будущих периодов классифицируются как краткосрочные и подлежат списанию в расходы в течение 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные расходы будущих периодов, имеющие срок списания более 12 месяцев (расходы по страхованию), учитываются в составе краткосрочных РБП

Краткосрочные расходы будущих периодов списываются на затраты на производство одновременно в момент их возникновения, за исключением всех видов страхования, отнесенные на РБП;

4.3. Для более равномерного отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг) в течение отчетного года Общество ежемесячно формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

4.4. Для более равномерного отнесения затрат на себестоимость продукции (работ, услуг) в течение отчетного года Общество ежемесячно формирует резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода.

Последствия изменения учетной политики и их влияние на финансовый результат.

Исходя из принципа рациональности, Общество не использует ретроспективный метод отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики в случае несущественности отличия объема операций, по которым изменен порядок учета.

В отношении создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков с 1 января 2010 года Обществом применяется ретроспективный метод отражения в бухгалтерской отчетности путем корректировки входящих показателей по состоянию на 01.01.2010г.

Последствия создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков и их влияние на финансовый результат

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование статьи	№ строки	По состоянию на 31.12.2009г.	Изменения	По состоянию на 01.01.2010г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	25 290 180	(241 518)	25 048 662
Резервы предстоящих расходов	650	-	241 518	241 518

5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В данном разделе раскрывается информация об изменении вступительных остатков на начало 2009 года по сравнению с остатками на конец 2008 года (тыс. руб.):
бухгалтерского баланса:

Наименование статьи	№ стр.	По состоянию на 31.12.2008г.	Изменения	По состоянию на 01.01.2009г.	Обоснование
Отложенные налоговые активы	145	303 812	(50 635)	253 177	Согласно изменению налоговой ставки по налогу на прибыль в соответствии с Федеральным Законом от 26.11.2008 года № 224-ФЗ с 01.01.2009 года ставка налога на прибыль установлена 20 процентов.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	18 643 632	584 663	19 228 295	
Отложенные налоговые обязательства	515	3 811 791	(635 298)	3 176 493	Согласно п.3.7.1.3 учетной политики утвержденной приказом Общества от 31.12.2008г. № 2027 займы выданные на беспроцентной основе отражаются в составе дебиторской задолженности
Прочие дебиторы	244	1 486 907	16 958 009	18 444 916	
Краткосрочные финансовые вложения	250	16 958 009	(16 958 009)	-	

Данные на начало 2009 года формы 3 «Отчет об изменении капитала» по строке 200 «Чистые активы» и формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» по строкам 525 «Предоставленные займы», 615 «Прочая» сформированы путем корректировки с учетом изложенных выше изменений вступительных остатков бухгалтерского баланса.

отчета о движении денежных средств:

Наименование статьи	№ стр.	За 2008 год	Изменения	За 2008 год (в отчетности за 2009 год)	Обоснование
Поступления от погашения беспроцентных займов предоставленных другим организациям	112	-	15 320 281	15 320 281	Более точное раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Денежные средства, направленные на выплату беспроцентных займов предоставленных другим организациям	183	-	(27 385 030)	(27 385 030)	
Поступления от погашения займов предоставленных другим организациям	250	15 320 281	(15 320 281)	-	
Займы, предоставленные другим организациям	310	(27 385 030)	27 385 030	-	

приложения к бухгалтерскому балансу:

Наименование статьи	№ стр.	По состоянию на 31.12.2008г.	Изменения	По состоянию на 01.01.2009г.	Обоснование
Обеспечения выданные всего	830	88 584 959	(33 087 559)	55 497 400	Более точное раскрытие показателей бухгалтерской отчетности
в том числе векселя	835	33 087 559	(33 087 559)	-	

III. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности

1. Незавершенное капитальное строительство

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год

Наименование	тыс. руб.	
	на 01.01.2009 г.	на 31.12.2009 г.
Промышленное строительство	1 431 114	2 224 916
Бурение	3 629 055	409 969
Земельные участки	-	356
Прочие объекты незавершенного строительства	725 563	793 969
Капитальные вложения в ГРА	479 637	674 455
Вложения в прочие внеоборотные активы	-	188 458
Оборудование к установке, в т.ч.	434 475	308 497
Оборудование к установке, не востребованное в производстве (невостребованные ликвидные, неликвидные)	-	125 185
Итого:	6 699 844	4 600 620

С 2009 года расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока превышающего 1 год, предварительно собираются как вложения в прочие внеоборотные активы и учитываются в составе строки 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса.

В целях обеспечения оптимального уровня запасов материально-технических ресурсов для выполнения производственных и инвестиционных программ Общества и отсутствие в структуре остатков МТР невостребованных и неликвидных материалов и оборудования со сроком хранения более года, после присвоения статуса НВЛ (невостребованные ликвидные МТР) и НЛ (неликвидные МТР) с 2009 года указанные МТР подлежат обособленному учету.

По строке 243 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражена сумма 348 083 тыс. руб., в том числе 101 117 тыс. руб. выданная под капитальное строительство. Данные авансы уплачены подрядным организациям по созданию внеоборотных активов.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, 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, отвечающие условиям признания основных средств, но стоимостью не более 20 000 рублей за единицу учета, учитываются в составе материально-производственных запасов (за исключением кабельных линий, оргтехники, бытовой техники и основных средств, приобретенных для последующей передачи в аренду).

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.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

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

Амортизация не начислялась по:

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

Балансовая (восстановительная) стоимость полностью амортизированным объектам основных средств, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2009г составила 14 366 648 тыс. рублей.

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В 2009 г. Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, списанные с баланса по причине не возможности извлечения экономической выгоды, фактически не ликвидированные (не демонтированные) учтены за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу) по остаточной стоимости в размере 2 363 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду и лизинг

В отчетном периоде в производственной деятельности использованы объекты основных средств, полученных по договорам лизинга.

тыс. руб.

Лизингодатель	Лизинговые платежи.	
	на 31.12.2008г.	Всего на 2009год
ООО «Сибирская лизинговая компания»	197 672	64 293
Итого:	197 672	64 293

Имущество, полученное по договорам с ООО «Сибирская лизинговая компания» учитывается на балансе лизингодателя.

Сведения об основных средствах, полученных в аренду и лизинг, отраженных по строке 910 «Арендованные основные средства» формы «Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» бухгалтерского баланса ОАО «Томскнефть» ВНК отражены в таблице:

тыс. руб.

Арендодатель	Стоимость основных средств на 31.12.2009 г.
ООО «Сибирская лизинговая компания»	248 507
ООО «ЭПУ-Сервис»	408 900
ЗАО «Васюган»	5 026 952
ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 390 016
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	171 525
ООО «А.Д.Д.»	42 112
ООО «Восточная лизинговая компания»	12 606
ОАО «НК Роснефть»	11 948
МОУДОД ЦДОД г.Стрежевого	4 939
ОАО «Омский аэропорт»	2
ООО Аэропорт Стрежевой	91
ООО «УТТ-2»	691
ООО «Крон»	5 836
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	135
Всего:	7 324 260

3. Прочие внеоборотные активы

Геологоразведочные активы

Геологоразведочный актив это геологическая информация, полученная в ходе изучения недр и технологические проектные документы.

К геологоразведочным активам относятся:

- права пользования недрами (в части лицензий на геологическое изучение недр или лицензий на геологическое изучение недр и добычу полезных ископаемых). Лицензии на добычу полезных ископаемых признаются нематериальными активами;
- результаты геологоразведочных работ;
- технологические проектные документы.

Стоимость геологоразведочных активов погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация геологоразведочных активов, относящихся к лицензионным участкам (месторождениям) на которых начата добыча нефти и газа, осуществляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету: по лицензиям на геологическое изучение недр – исходя из срока действия лицензии, по технологическим проектным документам по лицензируемому участку – исходя из срока действия технологического проектного документа, по остальным геологоразведочным активам – исходя из срока 3 года.

Геологоразведочные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости по статье «Геологоразведочные активы».

Информация об объектах геологоразведочных активов за отчетный год

тыс. руб.

Группы объектов геологоразведочных активов	Первоначальная стоимость на 01.01.2009г.	Амортизация на 01.01.2009г	Первоначальная стоимость на 31.12.2009г.	Амортизация на 31.12.2009г
права пользования недрами (в части лицензий на геологическое изучение недр или лицензий на геологическое изучение недр и добычу полезных ископаемых)	-	-	-	-
результаты геологоразведочных работ	-	-	-	-
технологические проектные документы	2 305	-	131 004	(19 456)
Итого:				

Расходы будущих периодов и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам. К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы при условии их фактического использования в процессе производства (управления) Общества.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

В составе статьи «Прочие внеоборотные активы» (строка 150) Формы №1 отражены следующие расходы будущих периодов:

тыс. руб.

Вид расходов	на 01.01.2009г.	на 31.12.2009г.
Затраты на приобретение программных средств	55 344	89 874
Лицензии на месторождения	46	40
Лицензии на право пользования недрами	-	20 231
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	-	29 569

Прочие лицензии	21 186	4
Доначисление амортизации до балансовой стоимости по ликвидированным скважинам	551	-
Прочие расходы, связанные с подготовительными работами (затраты по ремонту оборудования)	123	-
НИОКР	4 059	433
ГРА	2 305	111 548
Затраты на подготовку технологической проектной документации	161 085	54 425
Прочие	150 454	1 285
Итого	395 153	307 409

Краткосрочные расходы будущих периодов

В составе статьи «Расходы будущих периодов» (строка 216) Формы №1 отражены следующие расходы будущих периодов:

Вид расходов	тыс. руб.	
	на 01.01.2009г.	на 31.12.2009г.
Страхование опасных производственных объектов	794	284
Добровольное страхование имущества	500	293
Добровольное страхование сотрудников	-	3 421
Обязательное страхование ответственности владельцев транспортных средств	-	53
Неисключительные и прочие лицензии	48	83
Взнос на обязательное страхование от несчастных случаев	78	81
Затраты на приобретение баз данных и прочих программных средств	85 734	-
Зарплата будущих периодов	16 967	17 588
Затраты по подготовке технологической проектной документации	273	5 765
Расходы по природному газу	10 268	11 587
Прочие	42 714	20 782
Итого	157 376	59 937

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, полученные от ликвидации ОС, материально-производственные запасы возвратные из производства, а также излишки, выявленные в ходе инвентаризации, приняты к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости.

Проценты по заемным средствам, использованным на приобретение запасов, не включаются в стоимость запасов, а относятся на прочие расходы.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Оценка материалов на ответственном хранении на складе производилась по учетной стоимости.

Начиная с отчетного периода Общество изменило метод оценки материально-производственных запасов при их выбытии. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок). Ранее применялся метод оценки - по средней себестоимости каждой номенклатурной единицы МПЗ.

Исходя из принципа рациональности оценка в денежном выражении последствий изменения способа оценки МПЗ при отпуске в производство (ином выбытии) в отношении периодов, предшествующих отчетному, не проводилась. При этом, по нашему мнению, данные последствия не оказывают существенного влияния на настоящую бухгалтерскую отчетность.

В связи с отсутствием денежной оценки корректировка начальных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности Общества не проводилась.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общества применяется способ оценочного резервирования.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов созданы по конкретным наименованиям МПЗ и (или) видам аналогичных или связанных МПЗ, в отношении которых в отчетном году имели место обстоятельства, обусловивших снижение их текущей (рыночной) стоимости.

По состоянию на 31.12.2008 г. Обществом начислен резерв под снижение стоимости материалов на сумму 43 598 тыс. руб.

Информация о материально-производственных запасах за отчетный 2009 год

тыс. руб.

Наименование	Стоимость на 01.01.2009г.	Стоимость на 31.12.2009г.
Материально-производственные запасы, в т.ч.		
Сырье и материалы	2 084 386	1 460 738
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 137 330	1 645 299
Резерв под снижение стоимости МПЗ, в т.ч.		
Сырье и материалы	(35 175)	(43 598)
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Итого отражено в балансе за вычетом резервов		
Сырье и материалы	2 049 211	1 417 140
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 137 330	1 645 299

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности остается менее 365 дней.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую

дебиторскую задолженность с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2009 года по строкам баланса № 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)», 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена дебиторская задолженность в размере 22 778 615 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009 года приведена в таблице:

Наименование	тыс. руб. Сальдо на 31.12.2009г.
1	2
Дебиторская задолженность, всего:	
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 575 190
<i>долгосрочная</i>	-
Авансы выданные	348 083
Прочие дебиторы, в т.ч.	
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	81 197
<i>долгосрочная</i>	12 851
Займы беспроцентные	20 927 839
Авансы выданные по расчетам с прочими дебиторами	295 683
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	5 871
НДС с авансов полученных	7 835
Расчеты с подотчетными лицами и расчеты с персоналом по прочим операциям	5 035
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.	
Покупатели и заказчики, в т.ч.	(410 424)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	(402 220)
Прочие дебиторы, в т.ч.	
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(57 694)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	(56 909)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:	
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 164 766
<i>долгосрочная</i>	-
Авансы выданные	348 083
Прочие дебиторы, т.ч.	21 265 766
<i>долгосрочная</i>	12 851

За 2009 год произведено списание дебиторской задолженности за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 24 455 тыс. руб., а также погашена дебиторская задолженность контрагентами, по которой созданы резервы по сомнительным долгам в размере 217 тыс. рублей.

6. Финансовые вложения

В составе долгосрочных вложений по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» баланса по состоянию на 31.12.2009г. и по строкам 510, 511, 512 «Вклады в уставные капиталы других организаций» Приложения к бухгалтерскому балансу отражены

приобретенные ценные бумаги и доли в уставные капиталы дочерних, зависимых и других организаций на общую сумму 6 583 001 тыс. рублей. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, т.к. они не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Стоимость приобретения финансовых вложений отражена по цене их приобретения по фактическим затратам (по каждой единице вложения).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом в следующем порядке:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы;
- идентичные ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются исходя из метода ФИФО
- остальные ценные бумаги списываются по стоимости единицы.

Данные о величине доли инвестиций в дочерние общества:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)		Вид деятельности
			на 01.01.2009	на 31.12.2009	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Печатник»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, 4 мкр., д.442	100	100	Издательская деятельность
2	Открытое акционерное общество «Томский научно – исследовательский и проектный институт нефти и газа»	634027, Российская Федерация, город Томск, проспект Мира, 72	100	100	Проведение научных исследований и проектных работ
3	Закрытое акционерное общество «Томск-Петролеум-Унд-Газ»	636700, Российская Федерация, Томская область, Каргасокский район, с.Каргасок, улица Пушкина,31	100	100	Добыча нефти и газа
4	Закрытое акционерное общество «Васюган»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Бурувиков, 23	99,99	100	Сдача имущества в аренду

5	Общество с ограниченной ответственностью «Крон»	634026, Российская Федерация, город Томск, ул. Дальне-Ключевская, 18 Б	99	99	Оказание транспортных услуг, сдача имущества в аренду
6	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, улица Мира, 4	100	100	Предоставление услуг в области информационных технологий
7	Открытое акционерное общество «Научно – производственная фирма «Геофит» Восточной нефтяной компании	634050, Российская Федерация, город Томск, Коларовский тракт, 6	98,2	98,2	Сдача имущества в аренду
8	Открытое акционерное общество «Томскнефтегеофизика» Восточной нефтяной компании	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 83	72,15	72,15	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
9	Общество с ограниченной ответственностью «МНУ»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Транспортная, 15	100	100	Предоставление услуг по ремонту, монтаж приборов и оборудования
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭПУ – Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 92	100	100	Предоставление услуг по ремонту, монтаж приборов и оборудования
11	Общество с ограниченной ответственностью «Аутсорсинг»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Коммунальная, 6	100	100	Оказание консультационных и бухгалтерских услуг
12	Общество с ограниченной ответственностью «Стрежевской нефтеперерабатывающий завод»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Бурувиков, 23	100	100	Переработка нефти

13	Общество с ограниченной ответственностью «Центр досуга и спорта»	634034, Российская Федерация, город Томск, ул. Красноармейская, 120	100	100	Зрелищно-развлекательная деятельность
14	Общество с ограниченной ответственностью «Имущество – Сервис - Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 90	100	100	Сдача имущества в аренду
15	Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефть-Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.20 стр.2	50	100	Организация централизованной доставки грузов, оказание производственных услуг в области материально-технического обеспечения. Приобретение и реализация МТР
16	Общество с ограниченной ответственностью «Центр пожарной безопасности» Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 92а	0	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных обстоятельствах

В течение 2009 года сумма долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы дочерних обществ увеличилась на 21 тыс. рублей за счет следующих вложений:

- приобретение 1 акции ЗАО «Васюган» номинальной стоимостью 1 000 рублей по цене 1 138,33 руб.;

- увеличение уставного капитала ООО «Аутсорсинг» до 10 000 рублей. Размер дополнительного вклада - 1 600 рублей;

- увеличение уставного капитала ООО «Стрежевской НПЗ» до 10 000 рублей. Размер дополнительного вклада - 1 600 рублей;

- увеличение уставного капитала ООО «Печатник» до 10 000 рублей. Размер дополнительного вклада - 1 651 рубль;

- внесение взноса в размере 9 900 рублей в уставный капитал ООО «Центр пожарной безопасности – Стрежевой»;

- за счет переноса суммы вклада в уставный капитал ООО «Томскнефть-Сервис» в размере 5 000 рублей из состава инвестиций в «Зависимые общества», в состав инвестиции в «Дочерние общества»

В результате проведенных мероприятий инвестиции в уставные капиталы дочерних обществ по состоянию на 31.12.2009 г составили 6 583 001 тыс. рублей.

Инвестиций в зависимые общества ОАО «Томскнефть» ВНК

В связи с распределением доли в уставном капитале ООО «Томскнефть-Сервис», номинальной стоимостью 5 000 рублей, составляющую 50% от уставного капитала, принадлежащую Обществу, ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВНК - как участнику ООО «Томскнефть-Сервис», общая доля ОАО «Томскнефть» ВНК в уставный капитал ООО «Томскнефть-Сервис» по состоянию на 31.12.2009г. составила 100%. Тем самым данные о величине доли инвестиций в ООО «Томскнефть-Сервис» в отчетности по состоянию на 31.12.2009г. отражены в составе дочерних обществ.

Финансовые вложения в зависимые общества по состоянию на 31.12.2009г. отсутствуют.

Данные о величине доли инвестиций в прочие организации:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)		Вид деятельности
			на 01.01.2009	на 31.12.2009	
1	ООО «Сибинтек»	Российская Федерация, г. Москва, Загородное шоссе, д.1, корп.1	0,0002	-	Сбор, обработка, анализ информации

В 2009 г. отражено списание суммы вклада в уставный капитал организации ООО «ИК «Сибинтек» в размере 1 000 рублей, в связи с продажей доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 500 рублей, составляющей 0,0002% от уставного капитала, по цене 2000 руб.

Финансовые вложения в прочие организации по состоянию на 31.12.2009 г. отсутствуют.

В отчетный период не осуществлялись вложения в долговые ценные бумаги, также не приобретались ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

В связи с отсутствием устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, резерв под обесценивание финансовых вложений в отчетном периоде не создан.

Денежные средства (форма №4 «Отчет о движении денежных средств»)

Данные о наличии и движении денежных средств представлены в «Отчете о движении денежных средств».

По строке 110 «Средства, полученные от покупателей, заказчиков» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год отражены

Показатели	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в т.ч.	74 725 026	96 707 297
Оплата за реализованные товары, работы, услуги	11 487 826	40 789 730
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	63 237 200	55 917 567

По строке 150 «Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год отражены:

Показатели	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов, в т.ч.	(21 206 631)	(22 241 731)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг	(16 462 189)	(17 151 455)
Авансы выданные	(4 744 442)	(5 090 276)

По строке 180 «Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год отражены:

Показатели	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	(30 927 404)	(48 274 654)
Уплата налога на добычу полезных ископаемых	(22 784 817)	(38 321 486)
Уплата прочих налогов	(8 142 587)	(9 953 168)

По строке 220 «Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год отражены:

Показатели	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	2	1 530 921
Поступление средств от продажи доли участия в уставном капитале, ценных бумаг	2	1 530 921
Поступление оплаты по предъявленным векселям	-	-

По строке 300 «Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год отражены:

Показатели	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	(6)	(1 530 990)
Приобретение долей участия в уставном капитале, ценных бумаг	(6)	(1 530 990)
Приобретение векселей	-	-

По строке 260 «Денежные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31 декабря 2009г. денежные средства составили 938 тыс. рублей.

Состав денежных средств, отраженных в бухгалтерском учете, представлен в таблице:

Статьи	тыс. руб.	
	На 01.01.2009г.	На 31.12.2009г.
Расчетные счета	1 464	470
Валютные счета	5	-
Специальные счета в банках	-	175
Переводы в пути	17	4

Денежные средства в кассе	283	289
Денежные документы	2 569	-
Итого:	4 338	938

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составил 5 154 065,875 рублей и разделен на:

- 26 привилегированных акций номинальной стоимостью 43 976,6875 руб. каждая;
- 32 085 376 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25 % уставного капитала). На 31.12.2009 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 289 тыс. рублей.

По выбывшим в течение 2009 года основным средствам сумма их дооценки в размере 223 282 тыс. руб. (11 796 тыс. руб. в 2008г.) была перенесена из добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

По итогам анализа добавочного капитала по состоянию на 31.12.2009г. отражено списание «Добавочного капитала» до суммы соотношения с величиной стоимости эксплуатируемых объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.1997 года в размере 731 024 тыс. руб. на счет нераспределенной прибыли Общества.

Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. Использование прибыли на капитальные вложения не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределенная прибыль».

По итогам работы за 2008 год Общество выплатило дивиденды в сумме 8 123 085 тыс. рублей:

- по привилегированным акциям Общества в размере 23 966 465,39 руб./акц. или 623 128 100,14руб. (10% чистой прибыли за 2008 год и 6,96% распределяемой чистой прибыли);
- по обыкновенным акциям Общества в размере 233,75 руб/акц. или 7 499 956 640,00 руб. (83,79% распределяемой чистой прибыли).

Чистая прибыль Общества за 2009 год составила 13 231 953 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2009 года составили 36 498 526 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 5 100 280 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2009 г. превышают его уставный капитал на 36 493 372 тыс. рублей

8. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию, прочие обязательства обеспечения выданные

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

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

В бухгалтерской отчетности за 2009г. согласно ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» по строке баланса № 610 отражены краткосрочные займы, полученные на срок менее 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2009г. задолженность Общества по займам, предоставленным другими организациями, составила 6 440 705 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за предыдущие годы – 1 345 370 тыс. руб.).

Информация о суммах, сроках погашения займов полученных:

Наименование займодавца	тыс. руб.			
	Задолженность на 01.01.2009г.	Погашено	Получено	Задолженность на 31.12.2009г.
Беспроцентные займы				
ООО « МНУ »	1 200	(8 600)	7 400	-
ООО « ЭПУ-Сервис »	2 500	(6 500)	46 310	42 310
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ»	444 450	(835 000)	717 600	327 050
ООО "Стрежевской НПЗ"	39 940	(4 575)	-	35 365
ООО «Кров»	11 463	(2 000)	3 500	12 963
ОАО «ТомскНИПИнефть»	90 000	(155 000)	155 000	90 000
ОАО « НПФ «ГЕОФИТ» ВНК	1 570	(4 600)	3 500	470
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	48 450	(4 850)	40 930	84 530
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	15 850	-	36 417	52 267
ООО «Томскнефть-Сервис»	-	-	100 000	100 000
ООО «ЦИТ»	-	-	380	380
Итого:	655 423	(1 021 125)	1 111 037	745 335
Процентные займы:				
ЮКОС Капитал С.А.Р.Л.	5 695 370	-	-	5 695 370
основная сумма долга	4 350 000	-	-	4 350 000
проценты начисленные	1 345 370	-	-	1 345 370
Итого:	5 695 370			5 695 370
ВСЕГО	6 350 793	(1 021 125)	1 111 037	6 440 705

Задолженность Общества перед ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. по договорам процентного займа, заключенным в 2004 г., по состоянию на 31.12.2009 г. составила 5 695 370 тыс. руб.,

в том числе по основному долгу 4 350 000 тыс. руб., по начисленным процентам – 1 345 370 тыс. рублей. Согласно условиям договоров данные займы подлежали погашению на 31.12.2007 года. Данная кредиторская задолженность является просроченной.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (процентов по полученным займам и кредитам, проценты по векселям) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены. В отчетном году указанные затраты не возникали.

В отчетном году не имелось случаев неисполнения или неполного исполнения заемщиком условий договора займа в части сумм займа.

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 на 01.01.2009г. в сумме 55 497 400 тыс. рублей представляли собой выданные ОАО «Томскнефть» ВНК поручительства банку Societe Generale S.A. на общую сумму 2 млрд. долларов США от 24.06.2004г. (по курсу 27,7487 рубля за один доллар США, установленному ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2004 года) по займам ОАО «НК» ЮКОС». В 2009 году сумма данного поручительства была списана в бухгалтерском учете Общества, в связи с прекращением действия договора гарантии, так как Общество в отчетном периоде поступила информация о том, что обязательство является безусловно выполненным.

9. Задолженность по векселям выданным

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2009 года по строке баланса № 626 «Задолженность по векселям» отражена кредиторская задолженность по непогашенным выданным простым векселям в размере 27 739 093 тыс. руб.

Данные о величине, видах, сроках погашения по векселям выданным представлены в таблице:

тыс. руб.

Первый векселе-получатель	Вид векселя	Сумма задолженности, всего	в том числе		Срок погашения векселей
			Номинальная стоимость	проценты	
ООО «Эвойл»	Простой вексель	9 084 329	6 500 000	2 584 329	По предъявлению, но не ранее 30.12.2004г По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г
ЗАО ЮКОС-М	Простой вексель	17 443 999	10 372 288	7 071 711	По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г; По предъявлению, но не ранее 19.02.2006г
ЗАО «Васюган»	Простой вексель	1 210 765	1 210 765	-	По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г.
Итого		27 739 093	18 083 053	9 656 040	

В отчетном периоде Обществом на прочие доходы списана просроченная кредиторская задолженность по векселям в сумме 5 348 466 тыс. руб., в т.ч. номинальная

стоимость векселей 3 958 358 тыс. руб., 1 390 108 тыс. руб. - начисленные проценты по векселям.

Не смотря на списание Обществом кредиторской задолженности по векселям (основной долг, проценты) на сумму 5 348,47 млрд. руб., Общество не признает указанную сумму как вексельную задолженность, в связи тем, что она образовалась в результате использования вексельных взаимозачетов. Деятельность организаций, участвующих в проведении вексельных взаимозачетов, решениями Арбитражных судов была признана деятельностью ОАО «НК «ЮКОС», которое фактически и распоряжалось денежными средствами на счетах указанных организаций, в том числе ОАО «Томскнефть» ВНК.

10. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2009 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 01.01.2009	Начислено	Внесено в бюджет с расчетного счета	Внесено в бюджет по взаимозачетам	Задолженность на 31.12.2009
1	2	3	4	5	6
НДС	559 928	7 301 934	5 908 075	-	1 953 787
в т.ч. - основная сумма долга	592 354	7 085 746	5 707 842	16 471	1 953 787
в т.ч. - штрафы и пени	- 32 426	216 188	200 233	-16 471	-
Налог на прибыль	-988 885	2 714 992	724 611	-	1 001 496
в т.ч. - основная сумма долга	-988 145	2 670 732	697 281	-16 657	1 001 963
в т.ч. - штрафы и пени	-740	44 260	27 330	16 657	-467
Налог на доходы физических лиц	29 627	314 204	295 811	-	48 020
в т.ч. - основная сумма долга	29 664	314 204	295 811	-	48 057
в т.ч. - штрафы и пени	-37	-	-	-	-37
Налог на имущество	191 997	920 539	873 814	-251	238 973
в т.ч. - основная сумма долга	192 093	920 481	872 742	-213	240 045
в т.ч. - штрафы и пени	-96	58	1 072	-38	-1 072
Земельный налог	92	403	553	-	-58
в т.ч. - основная сумма долга	95	398	551	-	-58
в т.ч. - штрафы и пени	-3	5	2	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	1 212 311	23 981 612	22 784 816	-	2 409 107
в т.ч. - основная сумма долга	1 212 321	23 981 183	22 783 291	54	2 410 159
в т.ч. - штрафы и пени	-10	429	1 525	-54	-1 052

Регулярные платежи на право пользования недрами	1 376	5 753	5 667	-	1 462
в т.ч. - основная сумма долга	1376	5 753	5 667	-	1 462
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-	-
Транспортный налог (по мощности)	3 324	4 845	3 484	251	4 434
в т.ч. - основная сумма	3 344	4 841	3 484	251	4 450
в т.ч. - штрафы и пени	-20	4	-	-	-16
Единый социальный налог	16 172	361 816	308 551	46 821	22 616
в т.ч. - основная сумма	16 172	361 816	308 551	46 821	22 616
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-	-
Прочие	1 700	14 718	15 266	-	1 152
в т.ч. - основная сумма долга	1 732	4 998	5 551	-	1 179
в т.ч. - штрафы и пени	-32	9 720	9 715	-	-27
ИТОГО по сч. 68, всего:	1 027 642	35 620 816	30 920 648	46 821	5 680 989
в т.ч. - основная сумма долга	1 061 006	35 350 152	30 680 771	46 727	5 683 660
в т.ч. - штрафы и пени	-33 364	270 664	239 877	94	-2 671

Данные о состоянии расчетов с бюджетом по налогам на конец отчетного периода характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

Общая сумма задолженности по налоговым обязательствам составила всего, в т.ч.	5 680 989
Недоимка (строка 624 бухгалтерского баланса)	5 686 847
Переплата (строка 244 бухгалтерского баланса)	5 858

Сумма причитающихся платежей в бюджет за 2009 год составила 35 350 152 тыс. руб., с учетом финансовых санкций – 35 620 816 тыс. рублей.

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых платежей, отраженные в бухгалтерской отчетности в декабре 2009 года, подлежат оплате в 2010 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость 633 888 тыс. руб.,
- налог на прибыль 1 001 963 тыс. руб.
- налог на доходы физических лиц 48 569 тыс. руб.,
- водный налог 1 307 тыс. руб.,
- налог на добычу полезных ископаемых 2 412 584 тыс. руб.,
- регулярные платежи за пользование недрами 1 462 тыс. руб.
- земельный налог 304 тыс. руб.,
- транспортный налог 4 475 тыс. руб.,
- налог на имущество 256 645 тыс. руб.

Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВНК за 2009г. составила 3 412 247 тыс. руб. ($17\,061\,237 * 20\% = 3\,412\,247$ тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ОАО «Томскнефть» ВНК за 2008г. составила 2 082 770 тыс. руб. ($8\,678\,206 * 24\% = 2\,082\,770$ тыс. руб.)

В 2009 году была составлена и представлена в налоговые органы уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2008 год.

В связи с предоставлением уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2008 год в налоговый орган (сумма уточнений составляет -1 270 тыс. руб.) в бухгалтерском учете отражены:

	тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	38
Постоянный налоговый актив (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым, учтенные в исправительных декларациях)	-23
Отложенный налоговый актив (прибыли прошлых лет, не учтенные в исправительных декларациях)	28
Отложенный налоговый актив (убытки прошлых лет, не учтенные в исправительных декларациях)	-1 117
Постоянный налоговый актив (отклонение по % ставке налога)	-196

В 2009г дополнительные налоговые льготы по налогу на прибыль не применялись.

В соответствии с Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры №3-ОЗ от 09.03.2004г. «О ставках налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» ОАО «Томскнефть» ВНК были предоставлены дополнительные налоговые льготы по налогу на прибыль за 2008г.

	тыс. руб.	2009 год	2008 год
Сумма льготы по налогу на прибыль		-	23 548

Сумма постоянных разниц составила:

	тыс. руб.	2009 год	2008 год
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)		248 903	581 826
Сумма постоянных положительных разниц		506 836	693 008
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства		101 368	166 322
Сумма постоянных отрицательных разниц		(253 265)	(111 182)
Сумма начисленного постоянного налогового актива		(50 653)	(26 684)

Постоянные разницы за период 2009 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих расходов:

		тыс. руб.
№ п/п	наименование	2009 год
1	Расходы социального характера	189 297
2	Убытки/расходы непроизводственной сферы	121 757
3	Расходы на благотворительность	23 357
4	Убытки прошлых лет	68 221
5	Расходы производственного характера сверх установленных норм	184 573
6	Доходы от долевого участия в других организациях	-912 563
7	Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	-488 238
8	Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	-20 318
9	Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	471 108
10	Работы услуги непроизводственного характера	394 919
11	Прочие постоянные разницы	216 790
Итого:		248 903

Сумма вычитаемых временных разниц составила:

		тыс. руб.	
		2009 год	2008 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль		-19 116	168 147
Сумма возникших вычитаемых временных разниц		2 174 217	867 329
Сумма начисленного отложенного налогового актива		434 844	208 159
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц		(2 193 333)	(699 182)
Сумма погашения отложенного налогового актива		(438 667)	(167 804)

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2009 году связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам составили 26 377 тыс. руб.;
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов составили 50 374 тыс. руб.
- расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных разведочных скважин 48 400 тыс. руб.

Уменьшение вычитаемых временных разниц в 2009 году обусловлено:

- списанием расходов на освоение природных ресурсов в размере 149 978 тыс. руб.;
- списанием убытка от реализации ОС в сумме 707 тыс. руб.

Сумма налогооблагаемых временных разниц составила:

		тыс. руб.	
		2009 год	2008 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль		3 935 685	2 773 527

сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	4 119 664	3 598 252
Сумма начисленного налогового обязательства	823 933	863 580
Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	(183 979)	(824 725)
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	(36 796)	(197 935)

Налогооблагаемые временные разницы в 2009 году обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- в начислении амортизации по основным средствам в размере 3 376 181 тыс. руб.,
- различиями в методике определения остатков готовой продукции в сумме 484 806 тыс. руб.
- расходы на освоение природных ресурсов 52 863 тыс. руб.

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

	тыс. руб.	
	2009 год	2008 год
Налог на прибыль, в том числе:	2 670 732	1 652 727
Текущий налог на прибыль	2 672 002	1 597 117
Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненной декларации за 2008 год	- 1 270	
Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненной декларации за 2006 год		55 610

Из начисленного к уплате в бюджет за отчетный период налога на прибыль сумма в размере 1 069 690 тыс. руб. представляет собой налог, исчисленный от прибыли, возникшей в отчетном периоде от списания кредиторской задолженности по векселям (с учетом начисленных процентов) (см. п. 9 пояснительной записки).

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и заказчикам и предоставления им расчетных документов.

В составе доходов по обычным видам деятельности учтены доходы от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

По статье «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» (стр.010) формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» отражена выручка (нетто) Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг являющихся доходами от обычных видов деятельности, исходя из условий заключенных договоров по продаже товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Продажа товаров, работ, услуг в 2009 году осуществлялась только на внутреннем рынке РФ, реализации продукции, работ, услуг за рубеж не осуществлялось.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

тыс. руб.

Наименование	2009 год	2008 год
нефть на внутренний рынок	59 087 029	68 194 736
газ	1 474 810	1 780 725
нефтепродукты	1 603 547	1 888 348
прочие доходы	1 732 968	1 936 451
Итого:	63 898 354	73 800 260

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

тыс. руб.

Наименование	2009 год	2008 год
Нефть на внутренний рынок	(46 193 512)	(58 398 715)
газ	(822 520)	(785 282)
нефтепродукты	(1 135 973)	(1 131 798)
прочие доходы	(1 314 267)	(1 336 843)
Итого:	(49 466 272)	(61 652 638)

Выручка, полученная неденежными средствами (бартер)

В течение отчетного периода Общество не заключало договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами.

Затраты на производство

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

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

Коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию продукции пропорционально объему реализованной продукции.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в разделе «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)» формы № 5 Приложения к бухгалтерскому балансу за 2009 год.

Состав затрат, отраженный по строке 750 «Прочие затраты» раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» представлен в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование услуг	2009 год	2008 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	37 723 676	50 738 974
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	7 467 184	9 191 138
	капитальный ремонт	3 027 365	3 834 579
	текущий ремонт	2 040 826	2 293 536
	прочие производственные услуги	1 278 715	1 219 753
	услуги по обслуживанию оборудования	1 120 278	1 843 270
2	Прочие услуги	2 620 771	1 953 899

3	Арендные платежи	1 960 602	1 360 739
4	Транспортные услуги	1 703 354	1 664 905
5	Налог на добычу полезных ископаемых	23 971 765	36 568 293

12. Прочие аспекты деятельности Общества

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2009 года энергетическим ресурсам:

тыс. руб.

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
Электрическая энергия	3 794 205
Тепловая энергия	130 432

13. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

тыс. руб.

Наименование видов доходов/расходов	2009 год		2008 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	60 436	(15 384)	39 416	(9 955)
Продажа ТМЦ	446 107	(288 855)	1 754 975	(1 688 179)
Продажа ценных бумаг	-	-	3 061 843	(3 061 843)
Налог на имущество	-	(915 963)	-	(791 758)
Выбытие прочих активов	225 935	(786 854)	216 782	(301 310)
Добровольное страхование имущества	-	(1 019)	-	(1 225)
Резерв по сомнительным долгам	15 114	(999)	1 116	(508 189)
Резерв под снижение стоимости материалов	32 070	(40 493)	176 568	(35 175)
Прибыль и убытки прошлых лет	111 325	(165 654)	14 726	(321 001)
Курсовые разницы от операций, подлежащих оплате в иностранной валюте	1	(1)	1	-
Курсовые разницы от операций, подлежащих оплате в рублях	36 833	(49 792)	1 985	(30 254)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	5 357 825	-	98 245	(829)
Доходы по безвозмездно полученным активам	409	-	329	-
Расходы социального характера	-	(198 296)	-	(194 492)
Расходы на благотворительность	-	(23 357)	-	(20 876)
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	(80 303)	-	(58 999)
Прочие доходы и расходы	253 354	(363 674)	115 863	(435 824)
Итого	6 539 409	(2 930 644)	5 481 849	(7 459 909)

14. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отражаются в момент поступления денежных средств, иного имущества либо имущественных прав. При поступлении активов, отличных от денежных средств, их оценка производится по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

Доходы будущих периодов списываются на доходы

- по мере признания выручки;
- по мере передачи в производство по безвозмездно полученным материальным ценностям, а также полученных за счет средств ВМСБ и ФСС;
- по мере начисления амортизации по безвозмездно поступившим внеоборотным активам, а также приобретенные за счет средств ВМСБ.

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

тыс. руб.

Вид доходов будущих периодов	Сальдо на начало года	Поступило доходов	Признано в качестве дохода текущего периода	Сальдо на начало года
2009 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	99 355	8 051	(9 220)	98 186
Доходы в части стоимости ОС полученных безвозмездно	914	76	(393)	597
Доходы в части стоимости ТМЦ полученных безвозмездно	160	-	(118)	42
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ	-	2 023	(956)	1 067
Итого	100 429	10 150	(10 687)	99 892
2008 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	104 798	-	(5 443)	99 355
Доходы в части стоимости ОС полученных безвозмездно	1 165	-	(251)	914
Доходы в части стоимости ТМЦ полученных безвозмездно	238	-	(78)	160
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ	-	-	-	-
Итого	106 201	-	(5 772)	100 429

Сумма целевых поступлений за счет использования отчислений на ВМСБ в отчетном периоде признаны в качестве прочих доходов будущих периодов в размере 8 051 тыс. рублей.

15. 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 периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

Показатели	За 2009г.	За 2008г.
Базовый прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	13 231 953	6 231 281
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	412, 40	194, 21

В связи с тем, что Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. Операции со связанными сторонами

Данные об операциях со связанными сторонами раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом.

Дочерние общества

Виды операций	тыс. Руб.	
	Объем операций за 2009г.	Объем операций за 2008г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>		
Реализация нефти	-	-
Реализация газа	1 598	1 206
Услуги по добыче нефти	647 941	578 497
Услуги по подготовке нефти	-	3 331
Прочая реализация	13 496	18 006
Покупка товаров, работ, услуг		
Услуги по переработке нефти	598 378	521 210
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	215 198	506 306
Транспортные расходы	153 866	106 023
Прочие работы, услуги	1 604 247	1 030 360
Приобретение и продажа основных средств и других активов		
Реализация ценных бумаг	-	-
Реализация основных средств и других активов	113 677	100 923
Покупка основных средств и других активов	1 292 230	1 258 833
Прочие поступления	3 526	1 270
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		
Доходы от сдачи имущества в аренду	104 656	121 287
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	872 712	657 585
Финансовые операции		
Поступление краткосрочных займов	1 111 037	1 561 160
Предоставление краткосрочных займов	-	-
Проценты к уплате	-	-

Проценты к получению	-	-
Вклады в уставные капиталы	6	-
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	984 084	655 548
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (сумма удержанного налога с доходов, 9%)	71 522	57 939
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Суммы остатков по расчетам с дочерними обществами по состоянию на 01 января 2008г. и 31 декабря 2008-2009 гг.:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2009	Задолженность на 31.12.2008	Задолженность на 01.01.2008
1	2	3	4
Активы			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	99 933	91 048	234 869
Авансы выданные	73 548	60 311	218 810
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	6 583 001	6 582 975	6 582 975
в т.ч. долгосрочные	6 583 001	6 582 975	6 582 975
Обязательства			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 796 487	2 103 211	2 602 637
Задолженность по векселям	1 210 765	1 210 765	1 210 765
Авансы полученные	33	57 468	575
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	745 335	655 423	-

Преобладающие (участвующие) общества

Перечень преобладающих (участвующих) обществ ОАО «Томскнефть» ВНК по состоянию на 31.12.2009 г:

№ п/п	Наименование	Место нахождения юридического лица
1	2	3
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»	628007, Российская Федерация, город Ханта – Мансийск, улица Мира, 149
2	Общество с ограниченной ответственностью «Нефть – Актив»	117071, Российская Федерация, город Москва, улица Малая Калужская, 19, строение 1

Операции по группе связанных сторон категории «преобладающие (участвующие) общества»:

тыс. руб.

Виды операций	Объем операций за 2009г.	Объем операций за 2008г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		
Реализация товаров, работ, услуг		
Реализация нефти	-	-
Реализация газа	-	-
Услуги по добыче нефти	-	-
Услуги по подготовке нефти	-	-
Прочая реализация	-	-
Покупка товаров, работ, услуг		
Услуги по переработке нефти	-	-
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	-	-
Транспортные расходы	-	-
Прочие работы, услуги	-	-
Приобретение и продажа основных средств и других активов		
Реализация ценных бумаг	-	3 061 843
Реализация основных средств и других активов	-	-
Покупка основных средств и других активов	-	-
Прочее поступление	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	-	-
Финансовые операции		
Поступление краткосрочных займов	-	-
Предоставление краткосрочных займов	11 639 967	27 385 030
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (сумма удержанного налога с доходов, 9%)	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Суммы остатков по расчетам с преобладающими (участвующими) обществами по состоянию на 01 января 2008 г. и 31 декабря 2008-2009 гг.:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2009	Задолженность на 31.12.2008	Задолженность на 01.01.2008
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы			
Дебиторская задолженность,	20 927 839	16 957 373	-

в т.ч.			
Авансы выданные	-	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-	-
Обязательства			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-	-
Задолженность по векселям	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Сумма операций по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

тыс. руб.

Перечень вознаграждений	2009 год	2008 год
1	2	3
Оплата труда	71 858	67 113
Гарантии и компенсации	1 902	1 320
Краткосрочные вознаграждения	14 502	14 132
Долгосрочное вознаграждение	-	-

17. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча нефти и газа, продажа которых составляет 95% 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.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства, связанные с неразрешенными судебными разбирательствами

В 2010 году определением Арбитражного суда Томской области от 10 февраля 2010 года возбуждено производство по делу № А67-1438/2010 о признании и приведении в исполнение иностранного арбитражного решения по взысканию задолженности в пользу ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) в размере 2 699 168 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Показатель	Сумма к взысканию	Примечание
Ущерб	1 905 300	
Судебные издержки	10 868	Согласно Решению иностранного арбитражного суда предъявлены к взысканию юридические и прочие расходы в размере 275 225,84

		долларов США и 52 964,84 британских фунтов стерлингов. Расчет суммы в рублевом эквиваленте произведен на основе официального курса валюты, действовавших 31 декабря 2009г.
Проценты	783 000	Расчет процентов произведен за период 2008-2009 год.
ИТОГО	2 699 168	

Мы оцениваем вероятность наступления данного события – удовлетворения судом Российской Федерации иска по заявления ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) – на уровне около 50% (не превышающим 50%).

В настоящее время Обществом подано ходатайство о приостановлении производства по заявлению ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) до вступления в законную силу судебных актов Хамовнического районного Суда г.Москвы по уголовному делу №1-88/09 и Арбитражного суда Томской области по делу № А67-3396/07. Соответственно, в случае удовлетворения Арбитражным судом Томской области данного ходатайства, срок окончания судебного разбирательства по заявлению ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) будет зависеть от сроков окончания указанных судебных разбирательств.

Условные обязательства, связанные с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами.

В 2008-2009 году Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 провела выездную налоговую проверку деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК за 2006-2007 годы.

По итогам проверки получен акт № 52-20-14/1772а от 07.07.09 г., на который Обществом были представлены мотивированные возражения. По итогам рассмотрения возражений доводы Общества были частично приняты и руководителем инспекции принято Решение о привлечении налогоплательщика к налоговой ответственности № 52-20-14/2580р-1 от 08.09.09 г.

Общество в досудебном порядке подготовило и направило апелляционную жалобу в вышестоящий орган – Федеральную налоговую службу России, до конца 2009 года решение по жалобе в адрес Общества не поступило.

Информация о доначислении налогов, пени, штрафов по итогам выездной налоговой проверки за 2006-2007 годы (по данным акта и решения о привлечении к ответственности)
тыс. руб.

Вид налога	Акт № 52-20-14/1772а от 07.07.2009 г.			Решение № 52-20-14/2580р-1 от 08.09.09 г.			
	Всего	в том числе		Всего	в том числе		
		Налог	Штрафы		Налог	Пени	Штрафы
ВСЕГО	792 645	665 179	127 466	306 436	301 088	4 861	487
Налог на прибыль	574 187	478 489	95 698	145 995	142 176	3 819	-
НДС	200 780	172 044	28 736	151 631	151 631	-	-
НДПИ	3 059	2 549	510	3 963	2 434	1 042	487
Налог на имущество	14 283	11 903	2 381	4 799	4 799	-	-
НДФЛ	162	135	27	48	48	-	-
ЕСН	31	26	5	-	-	-	-
Взносы на обязательное пенсионное страхование	34	34	-	-	-	-	-
Штраф за непредставление документов	111	-	111	-	-	-	-

18. События после отчетной даты

После отчетной даты до момента составления отчетности событий, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности Общества, не произошло.

*Генеральный
директор
ОАО «Ташкентнефть» ВКК*



Дата составления 22.03.2010г.

В.А. Пальцев

**Генеральный директор
ООО «Аутсорсинг»**

А.А. Кегелик
А.А. Кегелик