

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 2010 г.

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

Коды
Форма N 1 по ОКУД 0710001
Дата (год, месяц, число) 2011 / 02 / 25
по ОКПО 05753520
ИНН 7022000310
по ОКВЭД 11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС 47/16
МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИНСЕРВИС РОССИИ ПО

Местонахождение: **636780, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков 23**

Крупнейшим налогоплательщиком №1
16 MAR 2011
Дата утверждения
Дата отправки **О Л У Ч Е Н О**

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

АКТИВ	Код показ.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	45 627 546	48 175 620
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	11 460	12 192
здания, сооружения, машины и оборудование	122	45 484 451	48 062 176
прочие ОС	123	131 635	101 252
Незавершенное строительство	130	4 600 620	4 904 677
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	6 583 001	6 583 001
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	141	6 583 001	6 583 001
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	143	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	144	-	-
Отложенные налоговые активы	145	252 295	242 625
Прочие внеоборотные активы	150	307 409	521 022
в том числе:			
геологоразведочные активы и НИОКР	151	111 981	225 020
прочие внеоборотные активы	152	195 428	296 002
Итого по разделу I	190	57 370 871	60 426 945

АКТИВ	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Оборотные активы			
Запасы	210	3 122 376	3 608 728
в том числе :			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 417 140	1 889 662
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 645 299	1 673 085
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	59 937	45 981
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	104 077	30 142
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	12 851	6 571
в том числе :			
покупатели и заказчики	231	-	-
авансы выданные	233	-	-
прочие дебиторы	234	12 851	6 571
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	22 765 764	23 543 541
в том числе :			
покупатели и заказчики	241	1 164 766	1 180 115
авансы выданные	243	643 766	798 801
прочие дебиторы	244	20 957 232	21 564 625
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	938	1 024
Прочие оборотные активы	270	65 540	35 951
Итого по разделу II	290	26 071 546	27 225 957
Баланс (сумма строк 190+290)	300	83 442 417	87 652 902

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	11 102 011	10 969 130
Резервный капитал	430	1 289	1 289
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	1 289	1 289
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	25 005 841	26 408 309
Итого по разделу III	490	36 114 295	37 383 882
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	4 010 481	4 557 986
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	4 010 481	4 557 986
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	6 440 705	7 619 545
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	6 440 705	7 619 545
Кредиторская задолженность	620	36 535 526	37 608 202
в том числе :			
поставщики и подрядчики	621	2 269 151	2 821 761
задолженность перед персоналом организации	622	73 594	93 067
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	798	16 750
задолженность по налогам и сборам	624	5 686 847	7 286 745
прочие кредиторы	625	28 505 136	27 389 879
в том числе:			
задолженность по вексям	626	27 739 093	26 494 486
авансы полученные	627	342 605	542 825
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	99 892	90 668
Резервы предстоящих расходов	650	241 518	392 619
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	43 317 641	45 711 034
БАЛАНС (сумма строк 490+590+690)	700	83 442 417	87 652 902

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	7 324 260	8 052 728
в том числе по лизингу	911	248 507	350 196
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	1 463	3 034
Товары приняты на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность не платежеспособных дебиторов	940	134 616	120 561
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
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	45 644	53 147
Спецодежда в эксплуатации	993	9 917	9 700
Основные средства стоимостью в пределах лимита	994	10 196	9 867
Бланки строгой отчетности	995	26	14
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	996	2 363	7 506
Основные средства, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации	997	2 193	15 274
Учет исполнения платежей ФГУП Почта России	998	3	195

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись) (расшифровка подписи)

А.А. Кегелик

25 02 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь - декабрь 2010 года

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

форма 2	КОДЫ
по ОКУД	0710002
Дата (год,месяц,число)	2011 / 02 / 25
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОИФ/ОКФС	47/16
	МЕЖ
по ОКЕИ	384

РЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
 КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

16 MAR 2011

ПОЛУЧЕНО
 ФИО СКВОРЦОВА В П Подпись

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Наименование показателя	код строки		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	72 514 041	63 898 354
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(60 198 007)	(49 466 272)
Чистая прибыль	029	12 316 034	14 432 082
Коммерческие расходы	030	(2 655)	(2 299)
Управленческие расходы	040	(1 903 715)	(1 962 480)
Прибыль(убыток) от продаж	050	10 409 664	12 467 303
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	325	1 085
Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	432 894	984 084
Прочие доходы	090	9 225 808	6 539 409
Прочие расходы	100	(3 222 181)	(2 930 644)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	16 846 510	17 061 237
Отложенные налоговые активы	141	(9 670)	(4 912)
Отложенные налоговые обязательства	142	(547 505)	(787 137)
Расчетный налог на прибыль	150	(2 978 358)	(2 672 002)
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	152	(73 168)	1 270
Штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	153	(9 366)	(366 503)
Уплате отложенных налоговых обязательств на счет прибылей и убытков	154	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	13 228 443	13 231 953
ПРАВОВО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	239 399	50 534
Разовая прибыль (убыток) на акцию(руб.коп.)	210	412.29	412.40
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	-	-
Уплата добавочного капитала на счет распределенной прибыли	221	132 881	954 306

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		
	наименование показателя	код	прибыль	убыток	прибыль
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	23 070	785	12 040	2 137
Прибыль (убыток) прошлых лет	231	432 659	419 893	111 325	165 654
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	232	7 442 309	41 011	243	2 658
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	233	103	-	1	1
Отчисления в оценочные резервы, восстановление оценочных резервов	234	43 498	19 078	47 184	41 492
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	235	36 697	45	5 357 825	-
Убыль (убыток) от реализации основных средств	236	54 539	-	45 052	-
Прибыль (убыток) от реализации доходных вложений в материальные ценности	237	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от реализации прочего имущества	238	224 033	-	164 683	-
Расходы социального характера	239	x	221 231	x	198 296

Руководитель

(подпись)

25.02.2011 год



Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО

за 2010 г.

КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

Организация Организация ОАО "Томскнефть" ВНК
Идентификационный номер Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности

Промышленность

Открытое акционерное общество/АО

16 МАЯ 2011

0710003		
2011	02	25
05753520		
7022000310		
11.10.11		
47	16	
384		

Единица измерения: тыс.руб. Единица измерения: тыс.руб.

ФИО СКВОРЦОВА В П ПОДПИСЬ *В.Р.Лу*

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	5 154	-	12 056 317	-	18 600 811	30 662 282
200 9 г. (предыдущий год)							
Изменения в учетной политике	011	X	-	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	-	X	-	-
Эмиссионный доход	013	X	-	-	-	-	-
Изменение ставки налога на прибыль	014	X	-	-	-	584 663	584 663
Остаток на 1 января предыдущего года	020	5 154	-	12 056 317	-	19 185 474	31 246 945
Результат от пересчета иностранных валют	021	X	-	-	X	X	-
Чистая прибыль	022	X	-	X	X	13 231 953	13 231 953
Дивиденды	023	X	-	X	X	(8 123 085)	(8 123 085)
Отчисления в резервный фонд	024	X	-	X	1 289	(1 289)	-
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	-	-	(954 306)	-	954 306	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	032	-	-	-	-	-	-
Эмиссионный доход	033	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	040	5 154	-	11 102 011	1 289	25 247 359	36 355 813
201 0 г. (отчетный год)							
Корректировка в связи с изменением в учетной политике	041	X	-	X	X	(241 518)	(241 518)
Результат от переоценки объектов основных средств	042	X	-	-	X	-	-
Эмиссионный доход	043	X	-	X	X	-	-
Изменение ставки налога на прибыль	044	X	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	5 154	-	11 102 011	1 289	25 005 841	36 114 295
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	-	X	X	13 228 443	13 228 443
Дивиденды	103	X	-	X	X	(11 958 856)	(11 958 856)

1	2	3	4	5	6	7	8
Отчисления в резервный фонд	110	X	-	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:							
дополнительного выпуска акций	121	-	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	-	X	X	-	-
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	-	(132 881)	X	132 881	-
эмиссионный доход	135	X	-	-	X	X	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	136	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	5 154	-	10 969 130	1 289	26 408 309	37 383 882

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	150	-	1 289	(-)	1 289
данные отчетного года	151	1289	-	(-)	1 289
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	152	-	-	(-)	-
данные отчетного года	153	-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	154	-	-	(-)	-
данные отчетного года	155	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	156	-	-	(-)	-
данные отчетного года	157	-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
Резерв под обеспечение ценных бумаг					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	160	-	-	(-)	-
данные отчетного года	161	-	-	(-)	-
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	162	506 688	999	(39 569)	468 118
данные отчетного года	163	468 118	1 839	(104)	469 853
Резерв под снижение стоимости ТМЦ					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	164	35 175	40 493	(32 070)	43 598
данные отчетного года	165	43 598	17 239	(43 394)	17 443

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	170	-	-	(-)	-
данные отчетного года	171	-	209 628	(192 820)	16 808
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков					
(наименование резерва)					
данные предыдущих лет	172	-	-	(-)	-
данные отчетного года	173	241 518	516 103	(381 810)	375 811

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы					
	200	36 214 187		37 474 550	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего					
в том числе:					
Федеральное казначейство					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы					
в том числе:					
	221	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Руководитель

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Кегельник А.А.

(расшифровка подписи)

" 25 "

02

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2010 г

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

Форма № 4 по ОКУЛ
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС России № 57/02-20
Дата (год, месяц, число)
ИНН 7022000310
16 МАР 2011
по ОКОН/ОКФС
ПОЛУЧЕНО
по ОКЕИ 384
ФИО СКВОРЦОВА В П

Коды
0710004
2011/02/25
57/02-20
7022000310
11.10.11
47/16
384

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	938	1 769
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	85 097 930	74 678 524
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	111	3	2
Поступления от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	112	12 583 549	7 670 137
Прочие доходы	120	2 997 587	327 941
Денежные средства, направленные:	140	(89 121 570)	(74 082 185)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(26 411 922)	(21 206 631)
на оплату труда	160	(2 253 301)	(2 185 099)
на выплату дивидендов, процентов	170	(11 958 856)	(8 123 085)
на расчеты по налогам и сборам	180	(42 774 260)	(30 927 404)
на покупку валюты	181	(3)	-
на продажу валюты	182	-	-
на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	183	(5 723 228)	(11 639 966)
Прочие расходы	190	(1 023 676)	(1 047 588)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	10 533 823	7 546 831
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	66 881	34 812
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	2
Полученные дивиденды	230	429 085	912 562
Полученные проценты	240	33	376
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Поступление денежных средств с депозитного срочного вклада	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(12 162 023)	(8 502 675)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(6)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(11 666 024)	(7 554 929)

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	2 170 413	1 111 037
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(991 572)	(1 021 125)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(46 554)	(82 645)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	1 132 287	7 267
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	430	86	(831)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1 024	938
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	470	-	-

Руководитель

(подпись)



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 201 0 г.

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

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
Крупнейшим налогоплательщикам
по ОКПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
2011	02	25
05753520		
7022000310		
ИФНС РОССИИ №1		
47		
384		

16 MAR 2011

П О Л У Ч Е Н О

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

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	4 285 271	114 632	(23 167)	4 376 736
Сооружения и передаточные устройства	65	63 674 962	8 540 225	(223 263)	71 991 924
Машины и оборудование	70	17 119 929	1 517 970	(1 683 927)	16 953 972
Транспортные средства	75	797 750	23 266	(22 843)	798 173
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	318 051	17 484	(8 823)	326 712
Рабочий скот	85			()	-
Продуктивный скот	90			()	-
Многолетние насаждения	95			()	-
Другие виды основных средств	100			()	-
Земельные участки и объекты природопользования	110	11 460	732	()	12 192
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120			()	-
Итого	130	86 207 423	10 214 309	(1 962 023)	94 459 709

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	40 579 877	46 284 089
в том числе:			
зданий и сооружений	141	27 237 639	32 944 698
машин, оборудования, транспортных средств	142	13 107 406	13 078 267
других	143	234 832	261 124
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	7 471 436	7 720 646
в том числе:			
здания	146	1 192 106	1 218 083
сооружения	147	2 066 761	2 119 609
прочие	148	4 212 569	4 382 954
Переведено объектов основных средств на консервацию	150	1 235 883	990 883
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	7 324 260	8 052 728
в том числе:			
Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах	162	7 324 260	8 052 728
в том числе арендованные основные средства по лизингу, учитываемые на забалансовых счетах	163	248 507	350 196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	599 906	263 640
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
	Результат от переоценки объектов основных средств:		
	первоначальной (восстановительной) стоимости	-	-
амортизации	-	-	
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	630 095	887 957

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	433	-	(433)	-
в том числе:				()	
				()	
				()	
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			2	3	4
			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			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	786 043	1 444 628	(1 335 261)	895 410
в том числе:	411			()	
Лицензии на месторождения	412	40	27	(11)	56
ГРА	413	111 548	216 484	(103 012)	225 020
ГРР	414	674 455	1 228 117	(1 232 238)	670 334
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного
			2	3	4
Справочно.					
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	674 455	670 334
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	6 583 001	6 583 001	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	6 583 001	6 583 001	-	-
Прочие	512	-	-	-	-
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	6 583 001	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	22 765 764	23 543 541
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	605	1 164 766	1 180 115
авансы выданные	610	643 766	798 801
прочая	615	20 957 232	21 564 625
долгосрочная - всего	620	12 851	6 571
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	625	-	-
авансы выданные	630		
прочая	635	12 851	6 571
Итого	640	22 778 615	23 550 112
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	645	42 976 231	45 227 747
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	650	2 269 151	2 821 761
авансы полученные	655	342 605	542 825
расчеты по налогам и сборам	660	5 686 847	7 286 745
кредиты	665	-	-
займы	670	6 440 705	7 619 545
прочая	675	28 236 923	26 956 871
долгосрочная - всего	680	-	-
в том числе:			
кредиты	685	-	-
займы	690	-	-
Итого	700	42 976 231	45 227 747

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	5 514 586	5 202 705
Затраты на оплату труда	720	2 451 752	2 256 400
Отчисления на социальные нужды	730	436 137	348 726
Амортизация	740	7 475 067	6 407 512
Прочие затраты	750	46 254 621	37 723 676
Итого по элементам затрат	760	62 132 163	51 939 019
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
коммерческие расходы	764	-	-
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	86 602	(290 840)
резервов предстоящих расходов	767	151 101	-
Готовой продукции	768	27 786	507 968
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	-	-
в том числе:			
поручительства	831	-	-
векселя	835	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	845	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	850	-	-
прочее	855	-	-

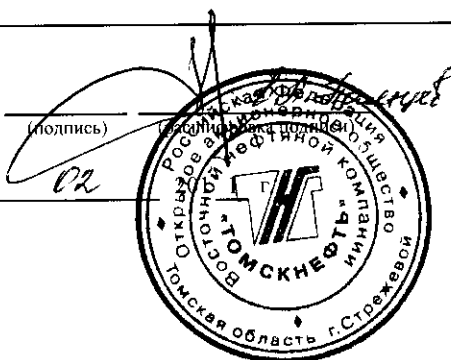
Государственная помощь

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

(подпись)

"15"



Главный бухгалтер

(подпись)

Кегелик А.А.

(расшифровка подписи)



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
за 2010 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):	636780, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Почтовый адрес:	636780, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Администрацией города Стрежевого. Свидетельство от 5 июля 1993 года № 250. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 7 по Томской области за № 1027001618918 17 сентября 2002 года. Свидетельство серии 70 № 00220077.

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

16 МАР 2011

ПОЛУЧЕНО

ФИО СКВОРЦОВА В П Подпись



Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее – «Общество») за 2010 год.

Бухгалтерская отчетность на 58 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2010 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2010 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки (без приложений).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении характера и величины кредиторской задолженности, отраженной на 1 января и на 31 декабря 2010 года по статье «Задолженность по векселям», строка 626 бухгалтерского баланса, в размере 27 739 093 тыс. рублей и 26 494 486 тыс. рублей соответственно, состоящей из задолженности по векселям в сумме 18 083 053 тыс. рублей и 16 852 618 тыс. рублей соответственно и суммы процентов на указанную задолженность в размере 9 656 040 тыс. рублей и 9 641 868 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 отчетности за 2008 и 2009 годы 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 отчетности за 2010 год.
2. В 2008 году один из акционеров Общества обратился в суд с целью признания недействительными договоров займа и соответствующих процентов за пользование указанными займами за период до 2008 года, 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 2010 года. Вынесение судебного решения отложено на неопределенное время. Вероятность вынесения судебного решения в пользу акционера Общества является неопределенной. В бухгалтерской отчетности Общества не были отражены проценты за пользование указанными заемными средствами в 2008-2010 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 начисления процентов по указанным заемным средствам за 2008-2010 годы. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2008 и 2009 годы 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 отчетности за 2010 год.
3. Финансовые вложения в дочерние общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 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 по состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 года составила 1 985 528 тыс. рублей и 1 906 656 тыс. рублей соответственно. 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 на вышеуказанные суммы по состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 года

соответственно. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2009 год было модифицировано соответствующим образом.

4. В составе краткосрочных обязательств по статье «Задолженность по вексялям», строка 626 бухгалтерского баланса, по состоянию на 1 января и на 31 декабря 2010 года отражены проценты по вексялям в размере 9 641 868 тыс. рублей соответственно, подлежащие отражению в составе краткосрочных обязательств по статье «Прочие кредиторы», строка 625 бухгалтерского баланса.
5. По состоянию на 31 декабря 2010 года в составе прочей дебиторской задолженности по статье «Прочие дебиторы», строка 244 бухгалтерского баланса, Обществом отражен условный актив в размере 7 442 170 тыс. рублей, представляющий собой суммы, присужденные Обществу по иску к физическим лицам согласно промежуточному судебному решению. По нашим оценкам, вероятность получения указанного условного актива является низкой. В связи с этим, по нашему мнению, по состоянию на 31 декабря 2010 года величина прочей дебиторской задолженности, отраженной по статье «Прочие дебиторы», строка 244 бухгалтерского баланса, и величина нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», строка 470 бухгалтерского баланса, завышены на 7 442 170 тыс. рублей; величина задолженности по налогам и сборам, отраженная по статье «Задолженность по налогам и сборам», строка 624 бухгалтерского баланса, завышена 1 488 434 тыс. рублей; величина прочих доходов, отраженных по статье «Прочие доходы», строка 100 отчета о прибылях и убытках, и величина текущего налога на прибыль, отраженного по статье «Текущий налог на прибыль», строка 150 отчета о прибылях и убытках за 2010 год завышены на указанные суммы соответственно.
6. В составе внеоборотных активов по статье «Основные средства», строка 120 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2010 года отражены объекты незавершенного строительства в размере 1 770 312 тыс. рублей, подлежащие отражению по статье «Незавершенное капитальное строительство», строка 130 бухгалтерского баланса, поскольку на отчетную дату Обществом не были поданы документы на государственную регистрацию.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1 и 2 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, а также за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 3-6 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2010 года, а также результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КПМГ»
 (доверенность от 1 октября 2010 года № 49/10)

15 марта 2011 года



Слуцкий Е.А.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании за 2010 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.

Состав акционеров Общества

По состоянию на 31 декабря 2010 года владельцами акций Общества являлись:

- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»*
Место нахождения: 117071, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19, корп.(стр.)1
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: 50 %
- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»*
Место нахождения: 117547, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 125, корп.(стр.)А
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: 50 %

Основная деятельность Общества

Основными видами деятельности являются:

- Добыча и подготовка нефти, газа, газового конденсата и их переработка, реализация нефти и газа и продуктов их переработки;
 - Добыча, транспортировка, переработка и реализация углеводородного сырья и продуктов его переработки;
 - Разведка, разработка, обустройство и освоение, включая комплексное освоение, газовых, газоконденсатных и нефтяных месторождений, месторождений общераспространенных полезных ископаемых, месторождений подземных вод для промышленно-хозяйственных нужд и питьевого водоснабжения;
 - Иные виды деятельности, предусмотренные Уставом.
- МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
Крупнейшим налогоплательщикам №1

Общество не имеет филиалов и представительств.

16 MAR 2011

ПОЛУЧЕНО

Страница 1 из 42

ФИО СКВОРЦОВА В П

Подпись *В.Ску*

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров Общества

Состав Совета директоров ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВНК

Трегуб Сергей Вадимович	Вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Гиляев Гани Гайсинович	И.о. Вице-президента ОАО «НК «Роснефть»
Роганова Светлана Юрьевна	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента собственности и корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Минчева Наталия Александровна	Директор Департамента правового обеспечения ОАО «НК «Роснефть»
Зильберминц Борис Семенович	Заместитель Генерального директора ОАО «Газпром нефть» по разведке и добыче
Бодрягин Александр Владимирович	Менеджер актива ОАО «Томскнефть» ВНК Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Куртов Денис Иванович	Начальник Департамента по работе с персоналом ОАО «Газпром нефть»
Шутов Андрей Анатольевич	Директор Дирекции по правовым вопросам ОАО «Газпром нефть»

Единоличный 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»
Зиятдинова Надия Абдулхатовна	Начальник Департамента финансового контроля ОАО «Газпром нефть»
Карасев Борис Николаевич	Главный экономист Управления контроля за деятельностью организаций системы газоснабжения Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций Аппарата Правления ОАО «Газпром»

Данные об органах управления и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2010 года.

Сведения об Аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КПИМГ»
Место нахождения: 129110, г.Москва, Олимпийский проспект, д.18/1 комн.3035
Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой.
Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804

Сведения о Реестродержателе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор (ранее имевшее наименование ЗАО «Центральный объединенный регистратор»)
Место нахождения: 125040, 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.

II. Основные показатели деятельности Общества

В 2010 году добыто 10 300 тыс. тонн нефти, что на 159 тыс. тонн меньше по сравнению с прошлым годом. Добыча газа составила 1 592 млн. куб.м., что на 458 млн. куб.м. меньше по сравнению с прошлым годом

Реализация собственных нефтепродуктов составила 110 тыс. тонн, что на 8 тыс. тонн меньше по сравнению с прошлым годом.

Выполнен объем капитальных вложений в сумме 13 120 252 тыс. рублей (с учетом НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам), что на 3 370 619 тыс. рублей больше по сравнению с 2009 годом.

По итогам работы за 2010 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 3 777 человек, что на 46 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

Оценка деловой активности ОАО «Томскнефть» ВНК

Темп роста прибыли Общества составил 98,7%.

Темп роста объемов реализации продукции составил 98,5%.

Незначительное превышение темпов роста прибыли по сравнению с темпами роста реализации продукции характеризуют следующие факторы:

- Рост цены реализации 1 т нефти на 1 012 руб.;
- Возмещение причиненного ущерба (по решению суда) на сумму 7 442 млн. руб.
- Рост затрат в результате воздействия внешних факторов, таких как увеличение налоговых ставок НДС на 31,8%.

Темп роста суммы активов составил 105,0%, в основном за счет ввода ОС (105,6%), капитализации ГРА (169,5%), денежных средств (109,2%).

Показатели деловой активности Общества представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	Значение показателя		Изменение
	2009 год	2010 год	
Оборачиваемость активов	0,20	0,21	+0,02
Оборачиваемость запасов	0,16	0,18	+0,02
Оборачиваемость оборотных активов	0,65	0,68	+0,03
Оборачиваемость дебиторской задолженности (раз)	0,76	0,78	+0,03

- ✓ Оборачиваемость активов - наиболее распространенный коэффициент. Отношение суммы продаж (выручки от реализации) ко всему итогу активов характеризует эффективность использования Обществом всех имеющихся ресурсов независимо от источников их образования, то есть показывает, сколько раз за анализируемый период совершается полный цикл производства и обращения, приносящий соответствующий эффект в виде прибыли, или сколько денежных единиц реализованной продукции принесла каждая денежная единица

активов. Каждый рубль активов Общества оборачивался 0,21 раз в отчетном году.

- ✓ Оборачиваемость запасов определяет скорость реализации запасов. Поскольку производственные запасы учитываются по стоимости их приобретения, то для расчета коэффициента оборачиваемости запасов используется не выручка от реализации, а себестоимость реализованной продукции. Рост оборачиваемости запасов свидетельствует об эффективности и экономном использовании запасов, интенсивном процессе снабжения, производства и сбыта.
- ✓ Оборачиваемость оборотных активов рассчитывают для определения скорости оборота всех оборотных ресурсов предприятия (сколько выручка приносит на рубль оборотных активов). Каждый вид оборотных активов потреблялся и вновь возобновлялся почти 1 раз в год.
- ✓ Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает, сколько раз в год взыскиваются дебиторская задолженность. По нашим данным, скорость оборота дебиторской задолженности увеличилась, что положительно характеризует оценку деловой активности Общества, так как дебиторская задолженность составляет половину ликвидных средств.

Основные показатели финансового состояния Общества, раскрыты в Приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Основные факторы, повлиявшие на изменение показателей отчета о прибылях и убытках за отчетный год по сравнению с 2009 годом, раскрыты в Приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

III. 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 Положений 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 и прочих внеоборотных активов, которые показаны за минусом амортизации, и активов, по которым в установленном порядке созданы оценочные резервы.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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 2010г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 30,4769 руб. (31 декабря 2009г.- 30,2442руб.).

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 2009г. № 1788 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 2010 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2011 года

- определен порядок исправления ошибок: существенные ошибки, выявленные после даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности, корректируются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, относящимися к той же статье (группе статей) отчетности, за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности Общества, составленной за этот отчетный период. Общество признает ошибку существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5 % соответствующей статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, или порождает искажение доходов/ расходов, отраженных в статьях отчета о прибылях и убытках, не менее чем на 5 %. В конце текущего отчетного года проводится оценка влияния на годовую бухгалтерскую отчетность всех несущественных ошибок, отраженных в текущем периоде. Если по совокупности ошибки превысят уровень существенности, то исправление таких ошибок отражается в порядке, предусмотренном для существенных ошибок.
- корпоративные формы бухгалтерской отчетности актуализированы, в связи с выходом Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- изменен момент, с которого трубы НКТ признаются в составе основных средств: трубы НКТ признаются объектом ОС в момент передачи на трубные базы, а до этого момента трубы НКТ находятся на ответственном хранении Внешнего Хранителя и учитываются на субсчете 08-04 «Приобретение объектов основных средств»;
- изменен порядок отнесения затрат, связанных с проведением геологоразведочных работ на эксплуатационной скважине путем выхода на новый горизонт (освоение недр в глубину), в случае, если по результатам выхода на новый горизонт промышленный приток нефти не получен: такие затраты признаются расходами текущего периода;
- изменен метод оценки готовой продукции (нефть, газ попутный, сухой, бутан) при реализации (передаче в переработку) на метод ФИФО;
- изменен порядок оценки технологических потерь и внутрипроизводственного оборота по газу природному: оценка производится по фактически сложившейся себестоимости товарной продукции за текущий месяц;
- изменен порядок определения величины резерва по сомнительным долгам: величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния.

5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В данном разделе раскрывается информация об изменении вступительных остатков на начало 2010 года по сравнению с остатками на конец 2009 года (тыс. руб.):

бухгалтерского баланса:

Наименование статьи	№ стр.	По состоянию на 31.12.2009г.	Изменения	По состоянию на 01.01.2010г.	Обоснование
Отложенные налоговые активы	145	248 265	4 030	252 295	Согласно результатам проведенной инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств отражено в учете исправление ошибок, период возникновения которых 2002-2004гг.
Отложенные налоговые обязательства	515	3 963 630	46 851	4 010 481	
Резервы предстоящих расходов	650	-	241 518	241 518	Согласно Учетной политике, утвержденной № 1788 от 31.12.2009г. п.3.16.1. с 01.01.2010 года Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	25 290 180	(284 339)	25 005 841	Изменение вступительных остатков по строкам 145, 515, 650 бухгалтерского баланса согласно указанным выше причинам
Авансы выданные	243	348 083	295 683	643 766	Более точное раскрытие показателей бухгалтерской отчетности
Прочие дебиторы	244	21 252 915	(295 683)	20 957 232	
Авансы полученные	627	51 363	291 242	342 605	

Данные на начало 2010 года формы 3 «Отчет об изменении капитала» по строкам 173 «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков», 200 «Чистые активы» и формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» по строкам 610 «Авансы выданные», 615

«Прочая», 655 «Авансы полученные», 675 «Прочая» сформированы путем корректировки с учетом изложенных выше изменений вступительных остатков бухгалтерского баланса.

Кроме того, данные по нераспределенной прибыли строки 010 «Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему» формы № 3 «Отчет об изменении капитала» уменьшены на 42 821 тыс. рублей в связи с некорректным отражением отложенных налоговых активов и обязательств в период 2002-2004 годов. Данная корректировка повлияла и на изменение показателей строк 020 «Остаток на 1 января предыдущего года», 040 «Остаток на 31 декабря предыдущего года» данной формы отчетности.

Начиная с отчетного периода, Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода. Исходя из принципа рациональности оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении формирования резервов касательно периодов, предшествующих отчетному, для корректировки сравнительных показателей в отчете о прибылях и убытках, в разделе «Резервы предстоящих расходов» отчета об изменении капитала, в разделе «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)» приложения к бухгалтерскому балансу, не проводилась. При этом, по нашему мнению, данные последствия не оказывают существенного влияния на настоящую бухгалтерскую отчетность.

отчета о движении денежных средств:

Наименование статьи	№ стр.	За 2009 год	Изменения	За 2009 год (в отчетности за 2010 год)	Обоснование
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	110	74 725 026	(46 502)	74 678 524	Более точное раскрытие показателей бухгалтерской отчетности
Прочие доходы	120	309 606	18 335	327 941	
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	6 645	28 167	34 812	

приложения к бухгалтерскому балансу:

Наименование статьи	№ стр.	По состоянию на 31.12.2009г.	Изменения	По состоянию на 01.01.2010г.	Обоснование
Расходы на освоение природных ресурсов	410	111 588	674 455	786 043	Более точное раскрытие показателей бухгалтерской отчетности
ГРР	414	-	674 455	674 455	

IV. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности

1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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, предназначенные для сдачи в аренду (в лизинг) отражаются по строке 120 «Основные средства», в связи, с чем строка 135 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не формируется. Стоимость таких объектов составила:

- на начало года 3 565 230 тыс. руб.;
- на конец года 3 127 021 тыс. руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начинает начисляться в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Фактические затраты определяются с учётом процентов по заёмным средствам, затрат на регистрацию прав на имущество, если они возникают до принятия объекта к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

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.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Здания	50	5 и более
Скважины нефтяные	15	7

Машины и оборудование	7-10	1-10
Транспортные средства	7-10	5-7
Компьютерная техника	5	2
Прочие	3-10	1-5

Амортизация не начислялась по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, находящимся на консервации сроком свыше трех месяцев, а также в период восстановления, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

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

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В 2010 году 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 7 506 тыс. руб., в т.ч. 37 тыс. руб. по объектам основных средств, учитываемых на забалансовом учете в условной оценке в размере 1 тыс. руб., в связи с отсутствием остаточной стоимости

Информация об объектах основных средств за отчетный год

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2010г.	Амортизация на 01.01.2010г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010г.	Амортизация на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Здания и сооружения всего, в т.ч.	67 960 233	27 237 639	76 368 660	32 944 698
по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	599 906	73 443	263 640	20 011
Машины, оборудования и транспортные средства	17 917 679	13 107 406	17 752 145	13 078 267
Прочие виды ОС	329 511	234 832	338 904	261 124
Всего, в т.ч.	86 207 423	40 579 877	94 459 709	46 284 089
Основные средства, по которым не начисляется амортизация	15 346 819	14 753 310	16 552 763	16 061 547

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.			
	Платежи в 2009 году	Платежи в 2010 году	Предстоящие платежи в 2011 году	Предстоящие платежи после 2011 года до конца срока лизинга
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
ООО «Сибирская лизинговая компания», в т.ч. по договорам	75 865	45 032	33 956	17 073
05_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	609	-	-	-
068_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	125	-	-	-
08_07_2Л1_70063_657 от 20 01 2006г.	716	-	-	-
106_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	299	233	-	-
110_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	1 153	897	-	-
117_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	5 697	5 697	5 222	-
118_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	110	110	101	-
12_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	696	-	-	-
125_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	39	11	-	-
125_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	3	-	-	-
126_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	1 703	426	-	-
13_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	716	-	-	-
140_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	1 587	1 763	-	-
142_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	553	540	540	45
142_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	105	131	-	-
143_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	3 390	3 767	-	-
149_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	1 260	1 260	1 260	105
15_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	2 381	-	-	-
159_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	62	-	-	-
166_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	856	856	856	214
168_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	2 592	2 592	2 592	648
17_07_2Л1_70063_657	327	-	-	-

от 20.01.2006г.				
176_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	119	119	119	40
18_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	1 663	-	-	-
182_10_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	1 078	-	-	-
184_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	45	-	-	-
185_05_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	2	-	-	-
186_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	5 715	5 715	5 715	2 858
187_06_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	261	-	-	-
188_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	17 551	17 551	17 551	13 163
19_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	2 280	829	-	-
196_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	946	-	-	-
20_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	1 050	-	-	-
21_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	242	-	-	-
22_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	553	-	-	-
23_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	1 255	570	-	-
26_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	2 244	1 224	-	-
27_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	1 358	741	-	-
28_07_2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	5 199	-	-	-
2Л1_70063_657 от 20.01.2006г.	2 304	-	-	-
2Л2_70075_116 от 01.10.2005г.	28	-	-	-
398_01_2Л2_70075_116 от 01.10.2005г.	56	-	-	-
61_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК_Л от 10.04.2000г.	589	-	-	-
64_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК_Л от 10.04.2000г.	1 030	-	-	-
СЛК_ЛТ-6 от 10.04.2000г.	5 318	-	-	-
ООО «Нефтепромлизинг», в т.ч. по договорам	-	26 943	117 961	659 370
137_10-Л от 01.04.2010г.	-	26 943	82 961	71 425
161_10-Л от 21.10.2010г.	-	-	35 000	280 583
162_10-Л от 21.10.2010г.	-	-	-	307 362
Итого:	75 865	71 975	151 917	676 443

Имущество, полученное по договорам с ООО «Сибирская лизинговая компания», ООО «Нефтепромлизинг» 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 01.01.2010 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2010 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
ЗАО «Васюган»	5 026 952	5 399 076
ООО «ЭПУ-Сервис»	408 900	211 419
ЗАО «Нефтепромбурсервис»	-	773
ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 390 016	1 799 414
ООО «Сибирская лизинговая компания»	248 507	175 072
ООО «Нефтепромлизинг»	-	175 124
ООО «Крон»	5 836	5 513
ОАО «Нефтебурсервис»	-	3 255
Департамент по управлению государственной собственностью Томской области	171 525	261 642
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	135	407
ОАО «НК «Роснефть»	11 948	11 793
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	-	9 074
ОАО «Омский аэропорт»	2	2
ООО «Аэропорт Стрежевой»	91	164
ООО «А.Д.Д.»	42 112	-
ООО «Восточная лизинговая компания»	12 606	-
ООО «УТГ-2»	691	-
МОУ ДОД ЦДОД г. Стрежевой	4 939	-
Всего:	7 324 260	8 052 728

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год

(тыс. руб.)		
Наименование	на 01.01.2010 г.	на 31.12.2010 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Промышленное строительство	2 224 916	2 443 349
Бурение	409 969	808 369
Земельные участки	356	5 564
Прочие объекты незавершенного строительства	793 969	758 414
Капитальные вложения в ГРА	674 455	670 334
Вложения в прочие внеоборотные активы	188 458	67 222
Оборудование к установке, в т.ч.	308 497	151 425
<i>Оборудование к установке, не востребовавшее в производстве (не востребовавшие ликвидные, неликвидные)</i>	125 185	7 072
Итого:	4 600 620	4 904 677

По строке 243 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражена сумма 798 801 тыс. руб., в том числе 29 642 тыс. руб. выданная под капитальное строительство. Данные авансы уплачены подрядным организациям по созданию внеоборотных активов.

2. 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);
- 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».

Ежегодно, в конце отчетного года, геологоразведочные активы проверяются на обесценение (уменьшение стоимости активов).

Информация об объектах геологоразведочных активов за отчетный год

(тыс. руб.)

Группы объектов геологоразведочных активов	Первоначальная стоимость на 01.01.2010г.	Амортизация на 01.01.2010г	Первоначальная стоимость на 31.12.2010г.	Амортизация на 31.12.2010г
1	2	3	4	5
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	131 004	(19 456)	344 911	(119 891)
Обесценение				
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	-	-	-	-
Итого:	131 004	(19 456)	344 911	(119 891)

Долгосрочные 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:

Вид расходов	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	29 569	145 484
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров торфа	-	24 586
Затраты на приобретение программных средств и баз данных	89 874	75 168
Лицензии на месторождения	40	56
Лицензии на добычу нефти и газа	19 513	19 142
Прочие лицензии	722	98
Затраты по подготовке технологической проектной документации	54 425	31 468
НИОКР	433	-
ГРА	111 548	225 020
Прочие	1 285	-
Итого:	307 409	521 022

3. 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.

Транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР) учитываются:

- путем отнесения ТЗР на отдельный субсчет к счету 10 «Материалы»
- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Способ списания отклонений в стоимости материалов:

- методом среднего процента.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок). Метод ФИФО применяется в Обществе в разрезе номенклатуры, числящейся в подотчете каждого материально ответственного лица без учета остатков МПЗ по данной номенклатуре, находящихся в подотчете других материально-ответственных лиц Общества.

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 единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общества применяет 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.

Информация о материально-производственных запасах за отчетный 2010 год

(тыс. руб.)

Наименование	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Материально-производственные запасы, в т.ч.	3 106 037	3 580 190
Сырье и материалы	1 460 738	1 907 105
Готовая продукция и товары для	1 645 299	1 673 085

перепродажи		
Резерв под снижение стоимости МПЗ, в т.ч.	43 598	17 443
Сырье и материалы	43 598	17 443
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Итого отражено в балансе за вычетом резервов	3 062 439	3 562 747
Сырье и материалы	1 417 140	1 889 662
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 645 299	1 673 085

Передача материально-производственных запасов в залог в отчетном периоде не производилась.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности, признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерно;
- пропорционально количеству полученных ТМЦ (добытого песка, заготовленной древесины) – по расходам, осуществление которых предполагает получение исчисляемого (конечного) количества ТМЦ.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода 12 месяцев и менее,- с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла,- с отчетной даты.

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

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	2	3
Страхование опасных производственных объектов	284	26
Добровольное страхование имущества	293	133
Добровольное страхование сотрудников	3 421	530
Обязательное страхование ответственности владельцев транспортных средств	53	13
Затраты по подготовке технологической проектной документации	5 765	4 455
Зарплата будущих периодов	17 588	-

Расходы по природному газу	11 587	14 863
Устройство и содержание автозимника	17 833	17 530
Оплата за древесину по договору аренды	2 248	8 428
Прочие	865	3
Итого	59 937	45 981

4. 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 31.12.2010 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 23 550 112 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>I</i>	2	3
Дебиторская задолженность, всего:		
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 575 190	1 591 812
<i>долгосрочная</i>	-	-
Авансы выданные	643 766	798 801
Прочие дебиторы, в т.ч.	21 027 777	21 629 352
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	81 197	7 542 113
<i>долгосрочная</i>	12 851	6 571
Займы беспроцентные	20 927 839	14 067 517
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	5 871	4 162
НДС с авансов полученных	7 835	10 098
Расчеты с подотчетными лицами и расчеты с персоналом по прочим операциям	5 035	5 462
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.		
Покупатели и заказчики, в т.ч.	(410 424)	(411 697)
ООО Рекма В.Г.	(402 220)	(402 220)
Прочие дебиторы, в т.ч.		
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(57 694)	(58 156)
ООО Рекма В.Г.	(56 909)	(56 909)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:		
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 164 766	1 180 115
<i>долгосрочная</i>	-	-
Авансы выданные	643 766	798 801
Прочие дебиторы, т.ч.	20 970 083	21 571 196
<i>долгосрочная</i>	12 851	6 571

За 2010 год произведено погашение дебиторской задолженности в размере 104 тыс. руб., по которой был образован резерва по сомнительным долгам

5. Финансовые вложения

В составе долгосрочных вложений по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» баланса по состоянию на 31.12.2010г. и по строкам 510, 511 «Вклады в уставные капиталы других организаций» Приложения к бухгалтерскому балансу отражены приобретенные ценные бумаги и доли в уставные капиталы дочерних 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 их текущая рыночная стоимость, применяется метод оценки по первоначальной стоимости единицы.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях:

(тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Паи и акции	6 583 001	6 583 001
Обесценение:		
Паи и акции	-	-
Всего:	6 583 001	6 583 001

Данные о величине доли инвестиций в дочерние общества:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)		Вид деятельности
			на 01.01.2010	на 31.12.2010	
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	Сдача имущества в аренду

4	Закрытое акционерное общество «Васюган»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Буровиков, 23	100	100	Сдача имущества в аренду
5	Общество с ограниченной ответственностью «Крон»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, д.94 стр.1	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, монтажу приборов и оборудования
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭПУ – Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 94	100	100	Сдача имущества в аренду
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. Буровиков, 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	100	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	99	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных обстоятельствах

В течение 2010 года не осуществлялись операции по приобретению и выбытию долгосрочных финансовых вложений.

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

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Вложения в доли в уставном капитале и акции дочерних обществ ОАО «Томскнефть» ВНК, приобретенные с целью получения экономических выгод через контроль, участие в управлении и/или получения дивидендов, резервированию не подлежат, за исключением случаев, когда есть вероятность ликвидации дочерних обществ.

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создан.

6. 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 2010 год отражены

(тыс. руб.)

Показатели	2010 год	2009 год
Средства, полученные от покупателей, заказчиков, в т.ч.	85 097 930	74 678 524
Оплата за реализованные товары, работы, услуги	12 358 370	11 469 491
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	72 739 560	63 209 033

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 2010 год отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов, в т.ч.	(26 411 922)	(21 206 631)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг	(18 990 008)	(16 462 189)
Авансы выданные	(7 421 914)	(4 744 442)

По строке 180 «Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	(42 774 260)	(30 927 404)
Уплата налога на добычу полезных ископаемых	(30 820 158)	(22 784 817)
Уплата прочих налогов	(11 954 102)	(8 142 587)

По строке 220 «Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	-	2
Поступление средств от продажи доли участия в уставном капитале, ценных бумаг	-	2
Поступление оплаты по предъявленным вексялям	-	-

По строке 300 «Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений» формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год отражены:

(тыс. руб.)

Показатели	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	-	(6)
Приобретение долей участия в уставном капитале, ценных бумаг	-	(6)
Приобретение векселей	-	-

По строке 260 «Денежные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31 декабря 2010г. денежные средства составили 1 024 тыс. рублей.

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

Статьи	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2010г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Расчетные счета	470	563
Валютные счета	-	-
Специальные счета в банках	175	185
Переводы в пути	4	-
Денежные средства в кассе	289	276
Денежные документы	-	-
Итого:	938	1 024

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составил 5 154 065,875 рублей и разделен на:

- 26 привилегированных акций номинальной стоимостью 43 976,6875 руб. каждая. Все размещенные привилегированные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав, имеют одинаковую номинальную стоимость, являются привилегированными акциями одного типа»;
- 32 085 376 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая. Все обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.

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 31.12.2010 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 289 тыс. рублей.

По выбывшим в течение 2010 года основным средствам сумма их дооценки в размере 132 881 тыс. руб. (223 282 тыс. руб. по выбывшим основным средствам в 2009г., а также списание в 2009 году 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.) была перенесена из добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2009г. составила 25 290 180 тыс. руб.

В форме «Отчет об изменении капитала» по строке 010 «Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему» уменьшена на 42 821 тыс. руб. Данное уменьшение

обусловлено исправлением ошибок по итогам проведения инвентаризации отложенных активов и обязательств, период возникновения которых относится к 2002-2004гг. В итоге по строке 040 «Остаток на 31 декабря предыдущего года» формы № 3 величина нераспределенной прибыли составила 25 247 359 тыс. руб. Кроме того, в связи с отражением последствий изменений учетной политики, связанных с созданием резерва предстоящих расходов на оплату отпусков с 2010 года в размере (241 518) тыс. руб. величина нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2010г. составила 25 005 841 тыс. руб., на 31.12.2010г. – 13 179 866 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (11 958 856) тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 132 881 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2010 год составляет 13 228 443 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2010 год составляет 412,29 руб./акц.

Рекомендации Общему собранию акционеров по размеру дивидендов по акциям Общества за 2010 год будут предварительно определены Советом директоров в 1 полугодии 2011 года.

По итогам работы за 2009 год Общество выплатило дивиденды в сумме 11 958 856 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2010 года составили 37 474 550 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 1 260 363 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2010 г. превышают его уставный капитал на 37 469 396 тыс. рублей.

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

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.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В бухгалтерской отчетности за 2010 год задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

В бухгалтерской отчетности за 2010г. 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 31.12.2010г. задолженность Общества по займам, предоставленным другими организациями, составила 7 619 545 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за предыдущие годы –1 345 370 тыс. руб.).

Информация о краткосрочных займах, полученных:

(тыс. руб.)

Наименование займодавца	Задолженность на 01.01.2010г.	Погашено	Получено	Задолженность на 31.12.2010г.
1	2	3	4	5
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.				
<i>Беспроцентные займы:</i>				
ООО « МНУ»	-	(911)	5 400	4 489
ООО « ЭПУ-Сервис»	42 310	(9 121)	34 010	67 199
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ»	327 050	(127 700)	108 590	307 940
ООО "Стрежевской НПЗ"	35 365	(15 560)	50 929	70 734
ООО «Крон»	12 963	-	1 100	14 063
ОАО «ТомскНИПИнефть»	90 000	(168 509)	228 000	149 491
ОАО « НПФ «ГЕОФИТ» ВНК	470	(470)	-	-
ООО «Имущество–Сервис-Стрежевой»	84 530	(86 530)	2 000	-
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	52 267	(52 267)	-	-
ООО «Томскнефть-Сервис»	100 000	(131 000)	54 900	23 900
ООО «Аутсорсинг»	-	(3 700)	3 700	-
ООО «ЦИТ»	380	(6 649)	7 650	1 381
ЗАО «Васюган»	-	(389 156)	1 674 134	1 284 978
Итого:	745 335	(991 573)	2 170 413	1 924 175
<i>Процентные займы:</i>				
ЮКОС Капитал С.А.Р.Л, в т.ч.	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	6 440 705	(991 573)	2 170 413	7 619 545

Задолженность Общества перед ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. по договорам процентного займа, заключенным в 2004 г., по состоянию на 31.12.2010 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. Кредитор в 2010 году подал заявление в Арбитражный суд о приведении в исполнение решения иностранного Арбитражного суда по взысканию задолженности, которые не были удовлетворены в суде первой и кассационной инстанции. При этом стороны не исчерпали всех предусмотренных законодательством процессуальных мер, направленных на защиту своих прав и законных интересов. 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.

9. Задолженность по векселям выданным

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2010 года по строке баланса 626 «Задолженность по векселям» отражена кредиторская задолженность по непогашенным выданным простым векселям в размере 26 494 486 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	17 410 157	10 352 618	7 057 539	По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г; По предъявлению, но не ранее 19.02.2006г
Итого		26 494 486	16 852 618	9 641 868	

В отчетном периоде Обществом погашена кредиторская задолженность по векселям в размере 1 210 765 тыс. рублей, в т.ч. номинальная стоимость 1 210 765 тыс. рублей, а также в связи с истечением срока погашения права требования кредитором задолженности по векселю на прочие доходы списана просроченная кредиторская задолженность ЗАО ЮКОС-М в сумме 33 842 тыс. руб., в т.ч. номинальная стоимость векселей 19 670 тыс. руб., 14 172 тыс. руб. - начисленные проценты по векселю.

10. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2010 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 01.01.2010	Начислено	Внесено в бюджет с расчетного счета	Внесено в бюджет по взаимозачетам	Задолженность на 31.12.2010
1	2	3	4	5	6
НДС	1 953 787	7 877 700	7 556 000	-28	2 275 515
в т.ч. - основная сумма долга	1 953 787	7 877 621	7 556 000	-517	2 275 925
в т.ч. - штрафы и пени	-	79	-	489	-410
Налог на прибыль	1 001 496	3 200 672	2 695 745	25	1 506 398
в т.ч. - основная сумма долга	1 001 963	3 193 702	2 685 137	3 780	1 506 748
в т.ч. - штрафы и пени	-467	6 970	10 608	-3 755	-350

Налог на доходы физических лиц	48 020	326 378	350 830	3	23 565
в т.ч. - основная сумма долга	48 057	326 378	350 830	-	23 605
в т.ч. - штрафы и пени	-37	-	-	3	-40
Налог на имущество	238 973	985 143	969 394	1	254 721
в т.ч. - основная сумма долга	240 045	983 453	968 539	-	254 959
в т.ч. - штрафы и пени	-1 072	1 690	855	1	-238
Земельный налог	-58	3 587	2 717	-	812
в т.ч. - основная сумма долга	-58	3 587	2 717	-	812
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	2 409 107	31 626 803	30 820 158	-	3 215 752
в т.ч. - основная сумма долга	2 410 159	31 626 294	30 820 158	40	3 216 255
в т.ч. - штрафы и пени	-1 052	509	-	-40	-503
Регулярные платежи на право пользования недрами	1 462	7 073	6 465	-	2 070
в т.ч. - основная сумма долга	1 462	7 073	6 465	-	2 070
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-	-
Транспортный налог (по мощности)	4 434	5 095	4 691	-1	4 839
в т.ч. - основная сумма долга	4 450	5 093	4 691	13	4 839
в т.ч. - штрафы и пени	-16	2	-	-14	-
Прочие	23 768	4 748	27 416	-	1 100
в т.ч. - основная сумма долга	23 795	4748	27 416	-	1 127
в т.ч. - штрафы и пени	-27	-	-	-	-27
ИТОГО по сч. 68, всего:	5 680 989	44 037 199	42 433 416	-	7 284 772
в т.ч. - основная сумма долга	5 683 660	44 027 949	42 421 953	3 316	7 286 340
в т.ч. - штрафы и пени	-2 671	9 250	11 463	-3 316	-1 568

Общая сумма задолженности по налоговым обязательствам составила всего, в т.ч.	(тыс. руб.) 7 284 772
Недоимка (строка 624 бухгалтерского баланса)	7 286 745
Переплата (строка 244 бухгалтерского баланса)	1 973

Сумма причитающихся платежей в бюджет за 2010 год составила - 44 027 949 тыс. рублей, с учетом финансовых санкций – 44 037 199 тыс. рублей.

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых платежей, отраженные в бухгалтерской отчетности в декабре 2010 года, подлежит оплате в 2011 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость

(тыс. руб.)
2 309 033

• налог на доходы физических лиц	47 659
• водный налог	1 256
• налог на добычу полезных ископаемых	3 216 254
• регулярные платежи за пользование недрами	2 071
• земельный налог	895
• транспортный налог	4 873
• налог на имущество	255 021
• налог на прибыль	1 506 748

Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу 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 Обществу за 2010г. составила 3 369 302 тыс. руб. ($16\,846\,510 * 20\% = 3\,369\,302$ тыс. руб.)

В 2010 году были составлены и представлены в налоговые органы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2008, 2009 года.

В связи с предоставлением уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2008, 2009 года в налоговый орган (сумма уточнений составляет 73 168 тыс. руб.) в бухгалтерском учете отражены:

	(тыс. руб.)
Постоянные налоговые обязательства (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	429
Постоянный налоговый актив (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым, учтенные в исправительных декларациях)	-256
Отложенный налоговый актив	-3 667
Отложенное налоговое обязательство	65 738
Постоянное налоговое обязательство (отклонение по % ставке налога)	10 924

Сумма постоянных разниц составила:

(тыс. руб.)

	2010 год	2009 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)	1 141 507	253 574
Сумма постоянных положительных разниц	1 154 214	506 836
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства	230 843	101 368
Сумма постоянных отрицательных разниц	(12 707)	(253 262)
Сумма начисленного постоянного налогового актива	(2 541)	(50 653)

Постоянные разницы за период 2010 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих расходов:

(тыс. руб.)

наименование	2010 год
Расходы социального характера	187 986
Убытки/расходы непроизводственной сферы	60 114
Расходы на благотворительность	37 350
Убытки прошлых лет	313 218
Расходы производственного характера сверх установленных норм	243 772
Резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за отчетный период	134 291
Доходы от долевого участия в других организациях	-429 085
Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	-580 827
Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	- 23 839
Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	566 959
Работы услуги непроизводственного характера	367 685
Прочие постоянные разницы	263 883
Итого:	1 141 507

Исходя из принципа *осмотрительности*, разницы между расходами на формирование резервов, отраженными в бухгалтерском учете, и расходами в виде фактически начисленных сумм отпускных, отраженными в налоговом учете, Общество классифицирует в качестве постоянных.

Классификация данных разниц в качестве временных, приводя к появлению отложенных (внеоборотных) налоговых активов, (п.23 ПБУ 18\02), по мнению Общества, не позволяет достоверно отразить данные об имуществе и финансовых результатах деятельности в сравнении с тем, как если такие разницы классифицировать в качестве постоянных (т.е. без отражения в отчетности отложенных налоговых активов) по следующим причинам.

Формирование в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков (на любую последующую отчетную дату) приводит к наличию не временных (вычитаемых), а постоянных разниц, которые не будут погашены в следующих периодах, Это обусловлено тем, что на любую дату в учете будут существовать не признанные для целей налогового учета расходы в виде отраженных в бухгалтерском учете затрат, связанных с формированием резервов. Поскольку сальдо резерва как отражение будущих обязательств Общества по оплате сохраняемого работникам среднего заработка в отчетности будет присутствовать всегда, возникающая в связи с этим разница в расходах также будет существовать всегда. Погашения (обнуления) однажды возникшего отложенного налогового актива в будущем не будет. Допущение непрерывности деятельности воспроизводит разницу в расходах, отраженных в бухгалтерском и налоговом учетах; такая «вечная» разница ни в каком периоде не будет сведена к нулю в уменьшение текущего налога на прибыль.

С одной стороны, отложенные налоговые активы признаются при наличии вероятности, что вычитаемые временные разницы в последующих периодах будут погашены. С другой стороны,

согласно абз.3 п.14 ПБУ 18\02, отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете «... за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах». Поскольку отложенные налоговые активы признаются, если есть вероятность, что вычитаемые разницы будут погашены, и не признаются, если есть вероятность, что вычитаемые разницы не будут погашены, определяющее значение имеет вероятность появления в дальнейшем обратных отклонений налоговой базы и бухгалтерской прибыли как условия для погашения временных разниц. Поскольку такие [обратные, приводящие разницу в нуль] отклонения не возникнут, разницы не будут временными, признаваться отложенный актив не может. Условие, при котором разница в последующих периодах не будет обнулена (погашена), приводит к необходимости классифицировать разницы в качестве постоянных.

Сумма вычитаемых временных разниц составила:

	(тыс. руб.)	
	2010 год	2009 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	-30 015	-19 116
Сумма возникших вычитаемых временных разниц	108 370	2 174 217
Сумма начисленного отложенного налогового актива	21 674	434 844
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц	(138 385)	(2 193 333)
Сумма погашения отложенного налогового актива	(27 677)	(438 667)

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2010 году связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

	(тыс. руб.)
• доходов и расходов прошлых налоговых периодов	-29 741
• расходов будущих периодов (НИОКР)	433
• списания убытка от реализации ОС	-707

Уменьшение вычитаемых временных разниц в 2010 году обусловлено:

	(тыс. руб.)
• списанием убытка от реализации ОС	707
• расчетами с покупателями и заказчиками (резерв по сомнительным долгам)	3 626
• доходами и расходами, своевременно не включенными в декларации по налогу на прибыль	134 052

Сумма налогооблагаемых временных разниц составила:

	(тыс. руб.)	
	2010 год	2009 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	3 066 214	3 935 685
сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	3 504 172	4 119 664
Сумма начисленного налогового обязательства	700 834	823 933

Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	(437 958)	(183 979)
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	(87 591)	(36 796)

Налогооблагаемые временные разницы в 2010 году обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

	(тыс. руб.)
• начисления амортизации по основным средствам	2 426 239
• различиями в методике определения остатков готовой продукции	11 673
• расходы на освоение природных ресурсов	337 581
• различиями в методике отражения материальных расходов	27 713
• расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных разведочных скважин	-372
• доходы и расходы, своевременно не включенные в декларации по налогу на прибыль	263 380

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

	(тыс. руб.)	
	2010 год	2009 год
Налог на прибыль, в том числе:	3 051 526	2 670 732
Текущий налог на прибыль	2 978 358	2 672 002
Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненным декларациям за 2008, 2009 года	73 168	-1 270

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 2010 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	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	68 512 276	59 087 029
Газ	1 305 405	1 474 810
Нефтепродукты	1 781 969	1 603 547
Прочие доходы	914 391	1 732 968
Итого:	72 514 041	63 898 354

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	(57 056 650)	(46 193 512)
Газ	(955 145)	(822 520)
Нефтепродукты	(1 269 190)	(1 135 973)
Прочие доходы	(917 022)	(1 314 267)
Итого:	(60 198 007)	(49 466 272)

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 2010 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	2010 год	2009 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	46 254 621	37 723 676
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	7 495 066	7 467 184
	капитальный ремонт	3 047 618	3 027 365
	текущий ремонт	1 809 926	2 040 826
	прочие производственные услуги	1 359 850	1 278 715
	услуги по обслуживанию оборудования	1 277 672	1 120 278
2	Прочие услуги	2 793 742	2 620 771

3	Арендные платежи	2 550 214	1 960 602
4	Транспортные услуги	1 802 103	1 703 354
5	Налог на добычу полезных ископаемых	31 613 496	23 971 765

12. Прочие аспекты деятельности Общества

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2010 года энергетическим ресурсам:

(тыс. руб.)

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
Электрическая энергия	3 959 926
Тепловая энергия	141 701

13. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

Наименование видов доходов/расходов	2010 год		2009 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Продажа основных средств	61 401	(6 862)	60 436	(15 384)
Продажа ТМЦ	785 206	(560 168)	446 107	(288 855)
Налог на имущество	-	(967 500)	-	(915 963)
Выбытие прочих активов	178 480	(391 070)	225 935	(786 854)
Добровольное страхование имущества	-	(577)	-	(1 019)
Резерв по сомнительным долгам	104	(1 839)	15 114	(999)
Резерв под снижение стоимости материалов	43 394	(17 239)	32 070	(40 493)
Прибыль и убытки прошлых лет	432 659	(419 893)	111 325	(165 654)
Курсовые разницы от операций, подлежащих оплате в иностранной валюте	103	-	1	(1)
Курсовые разницы от операций, подлежащих оплате в рублях	253	(184)	36 833	(49 792)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	36 697	(45)	5 357 825	-
Доходы по безвозмездно полученным активам	458	-	409	-
Расходы социального характера	-	(221 231)	-	(198 296)
Расходы на благотворительность	-	(37 350)	-	(23 357)
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	(3 809)	-	(80 303)
Возмещение причиненных убытков	7 442 309	(41 011)	243	(2 658)
Прочие доходы и расходы	244 744	(553 403)	253 111	(361 016)
Итого	9 225 808	(3 222 181)	6 539 409	(2 930 644)

Исходя из принципа рациональности в составе прочих расходов Общества учитываются расходы, связанные с начислением налога на имущество.

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 конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
2010 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	98 186	-	(11 640)	86 546
Доходы в части стоимости ОС полученных безвозмездно	597	-	(415)	182
Доходы в части стоимости ТМЦ полученных безвозмездно	42	-	(42)	-
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ	1 067	-	(1 067)	-
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	-	4 019	(79)	3940
Итого	99 892	4 019	(13 243)	90 668
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
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	-	-	-	-
Итого	100 429	10 150	(10 687)	99 892

15. Резервы предстоящих расходов

Виды резервов предстоящих расходов и их изменение

(тыс. руб.)

Вид резерва	Сальдо на начало года	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
2010 год				
Резерв на оплату отпусков	241 518	516 103	(381 810)	375 811
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за отчетный период	-	209 628	(192 820)	16 808
2009 год				
Резерв на оплату отпусков	-	-	-	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за отчетный период	-	-	-	-

16. 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 2010г.	За 2009г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	13 228 443	13 231 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль на акцию, руб.	412,29	412,40

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

17. Операции со связанными сторонами

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

Дочерние общества

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2010г.	Объем операций за 2009г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		
Реализация товаров, работ, услуг		
Реализация газа	1 879	1 598
Услуги по добыче нефти	-	647 941
Услуги по подготовке нефти	-	-

Прочая реализация	10 905	13 496
Покупка товаров, работ, услуг		
Услуги по переработке нефти	633 107	598 378
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	6 916	215 198
Транспортные расходы	316 568	153 866
Прочие работы, услуги	1 963 537	1 604 247
Приобретение и продажа основных средств и других активов		
Реализация ценных бумаг	-	-
Реализация основных средств и других активов	263 064	113 677
Покупка основных средств и других активов	2 038 524	1 292 230
Прочие поступления	2 549	3 526
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		
Доходы от сдачи имущества в аренду	115 586	104 656
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	1 266 905	872 712
Финансовые операции		
Поступление краткосрочных займов	2 170 413	1 111 037
Предоставление краткосрочных беспроцентных займов	71 376	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	6
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	432 894	984 084
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (сумма удержанного налога с доходов, 9%)	3 809	71 522
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Суммы остатков по расчетам с дочерними обществами по состоянию на 31 декабря 2008-2010 гг.:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2010	Задолженность на 31.12.2009	Задолженность на 31.12.2008
1	2	3	4
Активы			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	25 745	99 933	91 048
Авансы выданные	3 601	73 548	60 311
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	6 583 001	6 583 001	6 582 975
в т.ч. долгосрочные	6 583 001	6 583 001	6 582 975
Обязательства			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	528 897	1 796 487	2 103 211
Задолженность по вексям	-	1 210 765	1 210 765

Авансы полученные	2	33	57 468
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	1 924 175	745 335	655 423

Преобладающие (участвующие) общества

Перечень преобладающих (участвующих) обществ ОАО «Томскнефть» ВНК по состоянию на 31.12.20010 г:

№ п/п	Наименование	Место нахождения юридического лица
1	2	3
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»	117547, Российская Федерация, город Москва, улица Профсоюзная, д. 125, корп.(стр.) А
2	Общество с ограниченной ответственностью «Нефть – Актив»	117071, Российская Федерация, город Москва, улица Малая Калужская, д. 19, корп.(стр.) 1

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

Виды операций	тыс. руб.	
	Объем операций за 2010г.	Объем операций за 2009г.
1	2	3
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		
Реализация товаров, работ, услуг		
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	-	-
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 беспроцентных займов	5 651 852	11 639 967
Проценты к уплате	-	-

Проценты к получению	-	-
Дивиденды уплаченные	11 958 856	8 123 085
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 31 декабря 2008-2010 гг.:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2010	Задолженность на 31.12.2009	Задолженность на 31.12.2008
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	14 056 575	20 927 839	16 957 373
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

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности Общества;

Сумма операций по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2010 год	2009 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Оплата труда	73 361	71 858
Гарантии и компенсации	1 479	1 902
Краткосрочные вознаграждения	13 020	14 502
Долгосрочное вознаграждение	-	-

18. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча нефти и газа, продажа которых составляет 94% 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

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства, связанные с неразрешенными судебными разбирательствами

В 2010 году определением Арбитражного суда Томской области от 10 февраля 2010 года по заявлению ЮКОС С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) 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.), которое не было удовлетворено в суде Российской Федерации. У ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.) остается возможность подать заявление о пересмотре судебного акта в Высшем Арбитражном Суде РФ в порядке надзора, размер взыскания задолженности (кроме задолженности, отраженной в разделе «Займы, кредиты и затраты на их обслуживание, прочие обязательства» в размере 5 695 370 тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2010г. может составить 3 090 691 тыс. руб., в том числе:

Показатель	Сумма к взысканию	Примечание
Ущерб	1 905 300	
Судебные издержки	10 891	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 2010г.
Проценты	1 174 500	Расчет процентов произведен за период 2008-2010 год.
ИТОГО	3 090 691	

тыс. руб.

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 менее 50%

Условные обязательства, связанные с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами

По результатам выездной налоговой проверки за 2006 – 2007 гг. Общество подало заявление в арбитражный суд о признании частично недействительным решения Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 о привлечении к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения ОАО «Томскнефть» ВНК № 52-20-14/2580р-1 от 08.09.2009 г. с учетом изменений, принятых решением ФНС России № 9-1-08/00688@ от 30.12.2009 г., в размере 294 641 тыс. руб. Определением Арбитражного Суда г. Москвы от 22.02.2011 г. судебное заседание назначено на 13.04.2011 г.

20. События после отчетной даты

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

21. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

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.

22. Прочая информация

Общество является ответчиком / истцом в ряде арбитражных процессов.

Информация о судебных разбирательствах, имеющаяся на дату составления пояснительной записки к отчетности за 2010г. представлена ниже:

(тыс. руб.)

Истец	Ответчик	Содержание спора	Сумма (доходы/расходы, активы/обязательства), предъявленная к исполнению	Комментарии
1	2	3	4	5
ООО "Нефть-Актив"	ОАО "Томскнефть" ВНК Компания "Юкос Кэпитал С.а.р.л."	о признании недействительными договоров займа	4 350 000	определением АС ТО от 10.08.2009 - приостановлено до рассмотрения уг.дела № 1-88/09
Глендейл Групп Лимитед	ОАО "Томскнефть" ВНК	о взыскании вексельного долга и вексельных процентов	26 478 625	определением 7 ААС от 31.08.2009 - производство по делу приостановлено до снятия с ареста с векселей;
ОАО "Томскнефть" ВНК	Западно-Сибирское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	о признании частично недействительным требования Западно-Сибирского управления Ростехнадзора об уплате задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2008-2009 г.г. в	90 347	решением АС НО от 09.11.2010 года в удовлетворении заявленных требований отказано; постановлением 7ААС от 15.02.2011 года оставлено в силе решение АС НО от 09.11.2010 года

		части доначисления платежей за сверхлимитное размещение отходов за период с 05 июня 2009г. по 09 августа 2009г		
Западно- Сибирское управление Федерально й службы по экологическ ому, технологиче скому и атомному надзору	ОАО "Томскнефть" ВНК	о взыскании задолженности по оплате за негативное воздействие на окружающую среду за 2008- 2009 годы в размере 74 209 410,16 рублей	74 209	определением АС ТО от 28.09.2010.года производство по делу приостановлено до вступления в законную силу суд.акта по делу № А45-14809/2010

Дата составления 25.02.2011г.

Генеральный директор
ОАО «Томскнефть» ВНК

Генеральный директор
ООО «Аутсорсинг»



А.А. Кегелик

А.А. Кегелик

Анализ финансовых показателей за 2010 год

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей	Рекомендуемая величина коэффициентов	Пояснения
1.1	Рентабельность активов	Прибыль до налогообложения / ((Балансовая стоимость активов н.п. + Балансовая стоимость активов к.п.) / 2)	0,197		В 2010 г. на 1 рубль активов приходиться 19,7 копеек прибыли
1.2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	Размер собственных оборотных средств / Размер оборотных активов.		нижний предел значений для данного коэффициента - 0,1; в оптимальном случае значение коэффициента должно превышать 0,2	Отрицательное значение показателя (- 0,676) свидетельствует о том, что часть внеоборотных активов Общества сформированы за счет кредиторской задолженности.
2.1.	Коэффициент оборачиваемости активов	Выручка от продаж / ((Балансовая стоимость активов на н.п. + Балансовая стоимость активов на к.п.) / 2)	0,676		Коэффициент оборачиваемости активов за анализируемый период составил 0,848 об/год. На 1 инвестированный рубль в оборотные средства приходится 84,8 коп. выручки от реализации продукции.
2.2.	Коэффициент оборачиваемости перманентного (инвестируемого) капитала	Выручка от продаж / ((Капитал и резервы н.п. + Доходы будущих периодов н.п. – Собственные акции, выкупленные у акционеров н.п. + Долгосрочные займы и кредиты н.п.) + ((Капитал и резервы к.п. + Доходы будущих периодов к.п. – Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п. + Долгосрочные займы и кредиты к.п.) / 2)	0,848		За анализируемый период коэффициент оборачиваемости перманентного (инвестируемого) капитала составил 1,968 об/год. Данный показатель показывает скорость оборота долгосрочных инвестиций предприятия, включая инвестиции в собственное развитие. В 2009 году данный показатель был равен 1,890 об/год. Увеличение скорости оборачиваемости перманентного капитала указывает на положительную динамику.
2.3.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Выручка от продаж / ((Дебиторская задолженность н.п. + Дебиторская задолженность к.п.) / 2)	1,968		Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в 2010 году равен 3,130 об/год. Согласно условий расчетов по договорам с покупателями и заказчиками данный коэффициент для Общества является нормативным.

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей	Рекомендуемая величина коэффициентов	Пояснения
2.4.	Период оборота дебиторской задолженности (в днях)	$((\text{Дебиторская задолженность н.п.} + \text{Дебиторская задолженность к.п.}) / 2 * 365) / \text{Выручка от продаж}$	116,598		Период оборота дебиторской задолженности в 2010 году составил 116,598 дней. В общем объеме дебиторской задолженности 59,7 % приходится на текущую задолженность по договорам займа со сроком погашения 1 год. В связи с чем, для Общества данный показатель является нормативным.
2.5.	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	$\text{Выручка от реализации} / ((\text{Кредиторская задолженность н.п.} + \text{Кредиторская задолженность к.п.}) / 2)$	1,956		Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в 2010 году равен 1,956 об/год в связи с наличием на балансе Общества 70 % кредиторской задолженности с длительным сроком погашения.
2.6.	Период оборота кредиторской задолженности (в днях)	$0,5 * (\text{Кредиторская задолженность н.п.} + \text{Кредиторская задолженность к.п.}) * 365 / \text{Выручка от реализации}$	186,602		Период оборота кредиторской задолженности в 2010 году составил 186,602 дней. Данный показатель характеризующий среднюю продолжительность отсрочки платежей, предоставляемой предприятию поставщиками связан с наличием на балансе Общества в размере 70 % кредиторской задолженности с длительным сроком погашения.
3.1.	Коэффициент текущей ликвидности	$(\text{Оборотные активы} - \text{налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям} - \text{долгосрочная дебиторская задолженность}) / (\text{Краткосрочные обязательства} - \text{Доходы будущих периодов})$	0,596	более 2	Коэффициент текущей ликвидности, который дает общую оценку ликвидности активов, показывает, что на отчетную дату на 1 рубль текущих обязательств приходится 0,596 рубля текущих активов в связи с наличием на балансе Общества задолженности с длительным сроком погашения.
3.2.	Обеспеченность собственными оборотными средствами	$\text{Собственные оборотные средства} = \text{собственный капитал} + \text{долгосрочные обязательства} + \text{доходы будущих периодов} - \text{внеоборотные активы.}$	- 18 394 409		Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами на отчетную дату имеет отрицательное значение, что свидетельствует о том, что часть внеоборотных активов Общества сформированы за счет кредиторской задолженности.

Наименование строки формы №2	Номер строки	2009 год	2010 год	Изменение относительно прошлого периода		Основные причины изменения (краткий комментарий)
				тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7
Доходы и расходы по обычным видам деятельности						
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	63,898,354	72,514,041	8,615,687	13	Рост цены реализации нефти на 1012 руб/т
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	49,466,272	60,198,007	10,731,735	22	1) Увеличение налоговых отчислений: +7 704 млн. руб. (в т.ч. НДС +7 642 млн. руб.); 2) Увеличение амортизационных отчислений в связи с вводом после окончания строительства и приобретением объектов ОС: +1 051 млн. руб.); 3) Увеличение арендных платежей в связи с переходом на прокатную схему ЭПО (+303 млн. руб.) и в связи с вводом имущества, принятого в аренду (+395 млн. руб.)
Валовая прибыль	029	14,432,082	12,316,034	-2,116,048	-15	Рост тарифов на услуги по транспортировке нефти по системе магистральных трубопроводов ОАО «АК «Транснефть» с 01.08.2010 и с 15.01.12.2010
Коммерческие расходы	030	2,299	2,655	356		
Управленческие расходы	040	1,962,480	1,903,715	-58,765	-3	1) Изменение организационной структуры
Прибыль (убыток) от продаж (10-20-30-40)	050	12,467,303	10,409,664	-2,057,639	-17	
Прочие доходы и расходы						
Проценты к получению	060	1,085	325	-760	-70	
Доходы от участия в других организациях	080	984,084	432,894	-551,190	-56	Уменьшение выплаты дивидендов от прибыли ЗАО "ТПГ" (-831 млн. руб.) Списание просроченной кредиторской задолженности по не востребовавшимся векселям (+5 348 млн. руб.) в 2009 г. и возмещение причиненного ущерба (по решению суда) (+7 442 млн. руб.) в 2010 г.
Прочие доходы	090	6,539,409	9,225,808	2,686,399	41	
Прочие расходы	100	2,930,644	3,222,181	291,537	10	Отражены убытки прошлых лет (-298 млн. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения (50+60-70+80+90-100+120-130)	140	17,061,237	16,846,510	-214,727	-1	
Отложенные налоговые активы	141	-4,912	-9,670	-4,758	97	
Отложенные налоговые обязательства	142	787,137	547,505	-239,632	-30	
Текущий налог на прибыль	150	2,672,002	2,978,358	306,356	11	
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	152	-1,270	73,168	74,438	5,861	
Штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	153	366,503	9,366	-357,137	-97	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (140+141-142+150-151-152-153)	190	13,231,953	13,228,443	-3,510	0	
СПРАВОЧНО						
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	50,534	239,399	188,865	374	
Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб. коп.)	210	412.40	412.29	-0.11	0	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	0	0			
Списание добавочного капитала на счет нераспределенной прибыли	221	954,306	132,881	-821,425	-86	