АУДИТ КОНСАЛТ

Закрытое акционерное общество «Аудит Консалт»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Открытого акционерного общества «Хабаровский НПЗ» за 2011 год

МОСКВА - 2012

119146, Москва, Комсомольский проспект, 9А,; тел./факс: (495)310-72-94, (495) 580-64-81
e-mail: company@acenc.ru, www.auditcon.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Хабаровский НПЗ», иные лица.

Аудируемое лицо:
Наименование: Открытое акционерное общество «Хабаровский НПЗ».
Основной государственный регистрационный номер 1022701129032.
Место нахождения: Российская Федерация, 680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д.17.

Аудитор:
Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудит Консалт»
Основной государственный регистрационный номер 1035009575017.
Место нахождения: 119146, Москва, Комсомольский проспект, 9А.
Член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата».
Регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр саморегулируемой организации «Московская аудиторская палата» 10203000941.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Хабаровский НПЗ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках за 2011 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснительной записки (пояснений).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Хабаровский НПЗ» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор
ЗАО «Аудит Консалт» О.В. Собержанова

«28» марта 2012 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 11 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
ОАО "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"	по ОКПО	05766675
ционный номер налогоплательщика	ИНН	2722010040/997150001
ческой	по	
производство нефтепродуктов	ОКВЭД	23.20
но-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 34
мерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

ждение (адрес): 680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов,17

ение-ия	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства, в том числе	1130	18 635 830	12 170 761	6 203 840
5200,5210	собственно основные средства	1131	5 171 024	4 354 128	2 938 502
5240,5250	незавершенные капитальные вложения	1132	13 464 806	7 816 633	3 265 338
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	–	–	–
5301,5311	Финансовые вложения	1150	1 448	1 448	1 448
	Отложенные налоговые активы	1160	8 771	60 382	12 847
	Прочие внеоборотные активы	1170	15 018 707	11 694 569	8 359 351
5502,5511,5522, 5531	авансы выданные на капитальные вложения (без НДС)	1171	12 567 835	9 207 251	7 024 165
	проценты к включению в стоимость инвестиционного актива	1172	1 049 472	961 925	1 317 718
	долгосрочные РБП	1173	1 401 400	1 525 393	17 468
	Итого по разделу I	1100	**33 664 756**	**23 927 160**	**14 577 486**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе	1210	437 634	386 381	403 201
5400, 5420	сырье и материалы	1211	437 004	385 514	400 344
	расходы будущих периодов	1214	630	867	2 857
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	656 989	234 663	6 987
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	2 958 107	2 914 927	866 631
5503, 5523, 5504, 5524, 5505, 5525, 5506, 5526	долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1232	786 504	633 907	17 874
5513, 5533, 5514, 5534	краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1233	725 251	312 901	395 848
5512, 5532, 5515, 5535, 5516, 5536, 5517, 5537	краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	1 446 352	1 968 119	452 909
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5305,5315	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	963 379	2 577 514	1 711 581
	Прочие оборотные активы	1260	416 263	244 392	38
	Итого по разделу II	1200	**5 432 372**	**6 357 877**	**2 988 438**
	БАЛАНС	**1600**	**39 097 128**	**30 285 037**	**17 565 924**

Поясне-ния	Наименование показателя	Поясне-ния	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	833	833	341
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2985)	(1776)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	140 786	148 139	155 763
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 627 700	6 627 700	628 195
	Резервный капитал	1360	42	42	17
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 872 384	3 325 569	1 768 455
	Итого по разделу III	1300	**11 638 760**	**10 100 507**	**2 552 771**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553,5573	Заемные средства	1410	23 804 462	17 489 515	12 523 050
	Отложенные налоговые обязательства	1420	761 997	714 365	326 131
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
5552, 5572	Прочие обязательства	1450	0	471 110	-
	Итого по разделу IV	1400	**24 566 459**	**18 674 990**	**12 849 181**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565,5585	Заемные средства	1510	882 727	613 711	1 337 052
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 647 540	620 498	801 085
5561,5581	поставщики и подрядчики	1521	969 775	63 248	324 475
5562,5582	задолженность перед персоналом	1522	58 508	45 332	35 743
5563,5583	задолженность по налогам и сборам и перед гос. внеб. фондами	1523	542 793	327 073	436 885
	задолженность перед участниками (учредителями)	1524	20	18	441
5564,5584	прочие кредиторы	1525	76 444	184 827	3 541
	Доходы будущих периодов	1530	20	36	41
5700	Оценочные обязательства	1540	68 015	59 126	-
	Прочие обязательства	1550	293 607	216 169	25 794
	Итого по разделу V	1500	**2 891 909**	**1 509 540**	**2 163 972**
	БАЛАНС	**1700**	**39 097 128**	**30 285 037**	**17 565 924**

Руководитель _____ (подпись) Лемеха В.Г. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Степанова Н.С. (расшифровка подписи)

" 23 " января 20 12 г.

Отчет о прибылях и убытках

за январь-декабрь 20 11 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата	
Организация ОАО "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"	по ОКПО	05766675
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722010040
Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов	по ОКВЭД	23.20
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	ОКОПФ/ОКФС	47 / 42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384 (385)

Поясне-ния	Наименование показателя	код	За янв-декабрь 20 11 г.	За янв-декабрь 20 10 г.
	Выручка	2110	7 662 180	5 267 679
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 997 288)	(1 421 772)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 664 892	3 845 907
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
5600	Управленческие расходы	2220	(1 005 380)	(705 299)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**4 659 512**	**3 140 608**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23 856	28 364
	Проценты к уплате	2330	(1 136 198)	(773 537)
	Прочие доходы в том числе:	2340	5 726 781	7 147 911
	курсовые разницы по обязательствам в валюте	2341	3 837 938	2 409 315
	свободная продажа валюты	2342	1 865 131	4 573 978
	Прочие расходы в том числе:	2350	(7 398 513)	(7 590 570)
	курсовые разницы по обязательствам в валюте	2351	(5 055 379)	(2 487 697)
	свободная продажа валюты	2352	(1 870 640)	(4 594 524)
	комиссия банка по аккред. , выдаче кредита	2353	(331 900)	(146 222)
	целевое финансирование спортивного клуба	2354	(40 000)	(85 000)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**1 875 438**	**1 952 776**
	Текущий налог на прибыль	2410	(236 282)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(44 832)	(38 020)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(47 632)	(388 234)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51 611)	47 534
	Прочее	2460	(406)	(553)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 539 507**	**1 611 523**
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 539 507	1 611 523
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,98	3,26
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	

Руководитель _____ Лемеха В.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Степанова Н.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " января 20 12 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	
Организация ОАО "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"	по ОКПО	5766675
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722010040
Вид экономической деятельности производство нефтепродуктов	по ОКВЭД	23.20
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.[1]	3100	**341**	( )	**783 958**	**17**	**1 768 455**	**2 552 771**
За 20 10 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	492		5 999 504	25	1 619 146	7 619 167
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 611 523	1 611 523
переоценка имущества при выбытии ОС	3212	x	x		x	7 623	7 623
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214	492		5 999 504	25	x	6 000 021
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )	1776	(7 623)	( )	(62 032)	(71 431)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )	1 776		x		(1 776)
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(48)	(48)
Изменение добав. Капитала при выбытии ОС	3230	x	x	-7623			7 623
Оценочное обязательство на оплату отпусков	3240	x	x	x		61 984	61 984
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.[2]	**3200**	**833**	**(1 776)**	**6 775 839**	**42**	**3 325 569**	**10 100 507**
За 20 11 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310					**1 546 860**	**1 546 860**
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 539 507	1 539 507
переоценка имущества при выбытии ОС	3312	x	x		x	7 353	7 353
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314					x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )	**1 209**	**(7 353)**	( )	**(45)**	**(8 607)**
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )	1 209		x		(1 209)
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	(45)	(45)
Изменение добав. Капитала при выбытии ОС	3330	x	x	7 353			7 353
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.[3]	**3300**	**833**	**(2 985)**	**6 768 486**	**42**	**4 872 384**	**11 638 760**

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г.[1]	Изменения капитала за 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 11 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.[3]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[1]
Чистые активы	3600	11 638 781	10 100 543	2 552 813

Руководитель _____ (подпись) Лемеха В.Г. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Степанова Н.С. (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2011 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	12	01	20,
Организация: Открытое акционерное общество "Хабаровский нефтеперерабатывающий завод"	по ОКПО	05766675		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722010040/997150001		
Вид деятельности: производство нефтепродуктов	по ОКВЭД	23.20		
Организационно - правовая форма: акционерное общество / форма собственности:	по ОКОПФ /ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тысячах рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 659 898	8 644 634
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 496 872	5 288 489
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 168	15 655
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 144 858	3 340 490
Платежи - всего	4120	(6 379 831)	(8 525 680)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 170 606)	(2 032 634)
в связи с оплатой труда работников	4122	(578 491)	(462 216)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 444 793)	(2 062 879)
налога на прибыль организаций	4124	(360 596)	(104 126)
расчеты по налогам и сборам(кроме налога на прибыль)	4125	(1 339 065)	(484 751)
прочие платежи	4129	(486 280)	(3 379 074)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	2 280 067	118 954
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 065	103 887
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 065	86 334
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	15 567
прочие поступления	4219	-	1 986
Платежи - всего	4220	(9 047 065)	(7 836 137)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 047 065)	(6 780 771)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	
прочие платежи	4229	-	(1 055 366)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(9 036 000)	(7 732 250)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 129 709	14 301 689
в том числе: получение кредитов и займов	4311	5 127 669	13 910 330
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 993	391 317
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	47	42
Платежи - всего	4320	(3 026)	(5 771 131)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 985)	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(41)	(34)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(4 209 770)
прочие платежи	4329		(1 561 327)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	5 126 683	8 530 558
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(1 629 250)	917 262
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	2 577 514	1 711 581
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	963 379	2 577 514
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	15 115	(51 329)

Руководитель: **Лемеха Виктор Геннадьевич** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер: **Степанова Надежда Сергеевна** (подпись) (расшифровка подписи)

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2011 год
открытого акционерного общества
«Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

1. Общая информация об Организации 4
2. Филиалы (структурные подразделения) Организации .....
3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации 5
4. Информация о численности персонала Организации 6

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 6

Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008) .....
Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008): 7
Информация об изменении учетной политики 9
Вступительные и сравнительные данные 11
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 12
Активы и обязательства в иностранной валюте 12

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 13

Нематериальные активы 13
Результаты исследований и разработок 13
Основные средства 14
Незавершенные капитальные вложения 17
Доходные вложения в материальные ценности 19
Обременение основных средств 19
Финансовые вложения 20
Прочие внеоборотные активы 23
Материально-производственные запасы 24
Запасы в залоге 26
Расходы будущих периодов 26
Дебиторская и кредиторская задолженность 27
Дебиторская задолженность 27
Кредиторская задолженность 32
Денежные средства и денежные эквиваленты 35
Прочие оборотные активы 37
Заемные средства 38
Оценочные обязательства 40
Обеспечения обязательств 41
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) 43
Собственные акции, выкупленные у акционеров 44
Переоценка внеоборотных активов 44
Добавочный капитал (без переоценки) 44
Резервный капитал 45

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ 46

Выручка Общества 46
Расходы организации 47
Прочие доходы и расходы 48
Чистая прибыль 49

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 49

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА 50

Невостребованные акционерами дивиденды 50

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ 50

Налог на прибыль 50
Другие налоги 52

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 53

11

Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли. Акции Общества. Прибыль на акцию 53
Разводненная прибыль (убыток) на акцию 54
Финансовые вложения .....
Государственная помощь 55
Информация по сегментам 55
Информация о связанных сторонах .....
Информация по прекращаемой деятельности 58
События после отчетной даты 58
Изменение оценочных значений .....
Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ) 58
V. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 60

12

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ХАБАРОВСКИЙ НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Сведения об акционерном обществе.
Полное наименование общества: Открытое акционерное общество «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»
Юридический адрес:*680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов 17*
Фактический (почтовый) адрес: *680011, г. Хабаровск, ул. Металлистов 17*
Дата государственной регистрации: 27 сентября 1993 года № 429 Администрацией Кировского района г. Хабаровска.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Ответственным за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» и за систему внутреннего контроля является главный бухгалтер Степанова Н.С.

Уставный капитал предприятия составляет: 833 тыс. рублей.

Количество выпущенных и оплаченных акций 1666 218 штук на сумму 833тыс. рублей;

Количество акций выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично - 0;

Номинальная стоимость акций, принадлежащих непосредственно акционерному обществу - 0, его дочерним и зависимым предприятия – 0 рублей.

В 2011 году обществом был осуществлен выпуск ценных бумаг, размещенных путем конвертации при дроблении акций. Размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,5 руб. (50 копеек) каждая:

1) обыкновенные акции: - 1 568 702 (один миллион пятьсот шестьдесят восемь тысяч семьсот две) штуки на общую сумму по номинальной стоимости 784 351 (семьсот восемьдесят четыре тысячи триста пятьдесят один) рубль, государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00305-А от 11.03.2011 г.;

2) привилегированные акции: - 97 516 (девяносто семь пятьсот шестнадцать) штук на общую сумму по номинальной стоимости 48 758 (сорок восемь тысяч семьсот пятьдесят восемь) рублей, государственный регистрационный номер выпуска 2-02-00305-А от 11.03.2011 г.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Дочерними обществами являются:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего Общества (ОАО, ЗАО, ООО)	% владения акциями (долями) в дочернем Обществе	Местонахождение	Основной вид деятельности
1	ООО «Дом Культуры ОАО «ХНПЗ»	100	680011, г. Хабаровск, ул.Орджоникидзе,12	Организация досуга и отдыха

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ в отчетном году не изменялась.

Зависимыми обществами являются:

№ п/п	Наименование общества	% владения в зависимом обществе	Местонахождение	Вид деятельности
1	ООО «Дом Культуры ОАО «ХНПЗ»	100	680011, г. Хабаровск, ул.Орджоникидзе,12	Организация досуга и отдыха
2				

Доля Общества в уставных капиталах зависимых обществ в отчетном году не изменилась.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

По решению общего собрания акционеров ОАО «Хабаровский НПЗ» от 10.11.2009г. полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей компании - ООО «Альянс Менеджмент» (договор об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа от 10.02.2010 г.), с 07.05.10 г. ООО «Альянс Менеджмент» переименовано в ООО «НК Альянс» УК».

ООО «НК Альянс» УК» с 10.02.2010 года управляющим ОАО «Хабаровский НПЗ» назначен Лемеха В.Г.

Состав совета директоров.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество,	Место работы	Занимаемая должность
1	Жуков Григорий Семенович	ООО «НК Альянс» УК»	начальник Управления по корпоративным вопросам юридического департамента
2	Лемеха Виктор Геннадьевич	ООО «НК Альянс» УК»	управляющий ОАО «Хабаровский НПЗ»
3	Муравьев Игорь Владиславович	ООО «НК Альянс» УК»	заместитель начальника Управления по корпоративным вопросам юридического департамента
4	Сапелин Андрей Юрьевич	«Внешэкономбанк»	директор Департамента промышленности
5	Шекера Дмитрий Васильевич	ООО «НК Альянс» УК»	вице-президент по нефтепереработке и техническому развитию

Состав ревизионной комиссии.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество,	Место работы	Занимаемая должность
1	Бочарова Ирина Борисовна	ООО «НК Альянс» УК»	начальник Управления производственной деятельности и нефтепереработки
2	Кондратенко Мирослава Юрьевна	ООО «НК Альянс» УК»	главный специалист Контрольно-ревизионного управления
3	Строева Ольга Александровна	ООО «НК Альянс» УК»	главный специалист Контрольно-ревизионного управления

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1405 человек.

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

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Порядок признания выручки

Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ, оказания услуг. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и акциза.

Выручка признается в бухгалтерском учете при единовременном выполнении следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате

конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способы учета и оценки МПЗ

В качестве материально-производственных запасов (далее - МПЗ) принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг),
- предназначенные для продажи (готовая продукция, товары),
- используемые для управленческих нужд организации.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

В случае выявления в процессе инвентаризации МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка финансовых вложений при их выбытии

При выбытии объектов финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки, т.е. по последующей стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные Обществом займы, по которым не предусмотрено получение доходов в форме процентов по займам, не включаются в состав финансовых вложений и учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности (долгосрочной/краткосрочной)».

Банковские депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» при условии, что они являются денежными эквивалентами. Если депозит нельзя отнести к денежным эквивалентам, актив учитывается в составе финансовых вложений.

Признание коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Начисление амортизационных отчислений по отдельным группам ОС

Основные средства Общества объединены в группы однородных объектов. По всем группам объектов основных средств амортизация начисляется *линейным способом*. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Применение линейного способа амортизации по группе однородных объектов ОС производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, и объекты фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на счете 01 «Основные средства». Амортизация по данным объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Организация не осуществляет переоценку стоимости объектов основных средств.

НМА, определение амортизации

Нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Суммы амортизации, начисленные по нематериальным активам, отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам, методика создания и использования резерва по сомнительным долгам регламентируется учетной политикой.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Кроме того, Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Учет процентов по кредитам и займам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, подготовка которых к использованию требует большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Если на приобретение (изготовление) инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением (изготовлением), то проценты включаются в стоимость инвестиционного актива исходя из фактической направленности денежных средств на указанные цели из общей суммы средств займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

По окончании месяца для подтверждения сумм, признанных в составе стоимости актива, составляется документ «распределение процентов», где учитываются проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в учете, исходя из величины условного расхода/условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства/актива, увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства периода. Информация о формировании текущего налога формируется в специальном регистре налоговых разниц.

В финансовой отчетности сумма отложенных налогов отражается развернуто.

Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана главным бухгалтером общества в соответствии с методическими указаниями начальника управления методологии и налогового планирования ООО «НК Альянс УК» и утверждена приказом от 14 декабря 2010г. № 672.

В отчетном году в учетную политику Общества были внесены дополнения и изменения:

	№ пункта Учетной политики	**Редакция в Учетной политике**
Содержание изменения учетной политики		
Причина изменения учетной политики: *Изменение учетной политики обусловлено изменением нормативного правового акта на основании Приказа Минфина РФ от 13.12.2010г.№167н*		
Учет резервов общества в предыдущем 2010 году	Пункт 1.5.3	Обществом создаются также следующие виды резервов: - резерв по сомнительным долгам; - резерв на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года; - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; - резервный фонд формируется согласно Учредительным документам общества. Методика создания и использования резерва сомнительных долгов, резерва на выплату ежегодного вознаграждения работников по итогам года и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков регламентированы согласованными с управляющей компанией Методиками.

Учет резервов общества в текущем 2011 году		Общество создает следующие оценочные обязательства: - оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года; - оценочное обязательство на оплату отпусков; - оценочное обязательство по рекультивации земли после строительства; - оценочные обязательства по судебным разбирательствам; - оценочные обязательства по проверкам ИФНС и внебюджетных фондов
Расходы будущих периодов в предыдущем 2010 году	1.3.4	Программные продукты (если организация не контролирует данный актив), расходы на страхование, расходы на подготовку и освоение новых видов продукции, сертификация продукции и проч. учитываются в составе расходов будущих периодов. Указанные расходы списываются на затраты **ежемесячно равными долями**, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод, соответствующих понесенным расходам. Расходы будущих периодов в части расходов на страхование в бухгалтерском учете отражаются в размере страховой премии, оплаченной согласно условиям договора. Данные расходы списываются на затраты ежемесячно равными долями до момента окончания действия договора. Если в первый и последний месяц действия договора, срок договора исчисляется менее месяца, то расходы на страхование признаются пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном месяце. По **договорам страхования** расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном месяце. **Не учитываются** в составе расходов будущих периодов: - затраты на подписку технической литературы, периодических изданий (печатных и электронных); - арендные платежи, произведенные за несколько будущих отчетных периодов; - другие аналогичные затраты. Данные суммы отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками в качестве выданных авансов. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные активы.
Расходы будущих периодов в текущем 2011 году		К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав): • права пользования программными продуктами • комиссии, гарантии банка по получению кредита *(если такие объекты учета имеются)* • права аренды земельного участка • затраты по будущим сделкам Все перечисленные виды расходов будущих периодов, кроме затрат по будущим сделкам, погашаются равномерно в течение срока их погашения. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету. Единицей учета Расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав). Затраты по будущим сделкам погашаются единовременно при совершении сделки, к которой они относятся. К затратам по будущим сделкам в настоящее время относятся затраты по рыночной оценке автомобилей, в отношении которых у

		Общества есть намерение их продать. Указанные виды расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 365 дней, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет 365 дней и менее. Затраты по будущим сделкам по своей сути относятся к краткосрочным РБП и отражаются по строке «запасы». Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». **Равномерно списываемая дебиторская задолженность** Такие объекты учета, как затраты на: • различные виды страхования, • предоплаченные и документированные услуги абонентского типа, • отдельные виды услуг, предоплаченных и оказываемых в течение длительного времени без составления актов об оказании услуг, • предоплаченная арендная плата за землю отражаются в отчетности как дебиторская задолженность. При этом, с учетом равномерного механизма погашения подобной дебиторской задолженности в течение определенного срока, а также в связи с тем, что природа данных видов дебиторской задолженности не предусматривает первичных документов, подтверждающих факт оказания услуги, для учета этих объектов применяется счет 97 «Расходы будущих периодов». Срок погашения каждого вида равномерно списываемой дебиторской задолженности устанавливается при принятии его к учету. Объекты учета, квалифицируемые как равномерно списываемая дебиторская задолженность, отражается в отчетности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность в зависимости от оставшегося срока их погашения. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности превышает 365 дней, то задолженность квалифицируется как долгосрочная. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности составляет 365 дней и менее, то задолженность квалифицируется как краткосрочная.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, суммы НДС в отчете отражаются свернуто. Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы с учетом корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.
На начало 2011 года внесены следующие изменения бухгалтерского баланса:
- применена новая форма отчета в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н;
- перенесены из раздела «Оборотные активы» в раздел «Внеоборотные активы» авансы выданные на капитальные вложения в сумме 9 207 251 тыс. руб., долгосрочные РБП (комиссии за обслуживание кредита) в сумме 1525 393 тыс. руб.;

- уменьшилась валюта баланса из-за отражения за счет нераспределенной прибыли расходов по переходящим на 2011 год дням отпусков предоставленных в 2010 году в сумме 2 858 тыс. руб., ввиду изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34н, Приказ Минфина РФ №186н от 24.12.2010г. ;
- за счет нераспределенной прибыли в балансе выделено оценочное обязательство на оплату отпусков на 31.12.2010г. в сумме 59 126 тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных, например, со строительством объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте.

№	Наименование активов, номинированных в иностранной валюте	Валюта	Количественное выражение актива в валюте	Эквивалент, руб.	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	*Денежные средства на счетах в банках*	$	119 663,49	3 852 697,68	1250
		Е	23 299,13	970 907,36	1250
2	*Аккредитивы валютные*	$	881 546,45	28 382 357,66	1250
		Е	20 245 012,15	843 637 999,31	1250
3	*Депозитные счета в банках*	$			
		Е	1 550 000,00	64 590 670,00	1250
4	*Расчеты с прочими дебиторами-кредиторами (по гарантийным платежам и услугам банка)*	$	1477081,5	47556263,68	1234
		Е	11 406 271,08	475 315 284,68	1234
5	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	$	14 284 845,70	404 109 090,27	1232
		Е	5 529 802,98	220 167 712,09	1232
		$	137 579 646,33	3 938 412 956,05	1171
		Фунты	66 956,60	3 261 529,73	1171
		Е	156 347 994,62	6 296 484 424,78	1171

Основные средства

Основные средства отражены в строке 1130 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». При расчете остаточной стоимости основных средств, сальдо по счету 02 уменьшается на сумму остатка по субсчету «Амортизация имущества, относящегося к доходным вложениям».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Такие основные средства отражены в расшифровочной таблице:

в тыс.руб.

№	Наименование основного средства	Сумма
1	Ж/д путь широкой колеи , 2119	18 819
2	Бак для сбора деминерализованной воды № 1, 13236	1 035
3	Бак для сбора деминерализованной воды № 2, 13237	970
4	Бак для сбора деминерализованной воды № 3, 13238	970
5	Бак для собственных нужд V= 165 м3, 13239	106 294
6	Бак для собственных нужд V=105 м3, 13244	4 751
7	Насосная реагентов, 13339	119 727
8	Парк серной кислоты и щелочи, 13315	52 472
9	Пункт автоналива щелочи, 13297	12 162
10	Сети водоснабжения и канализации, 13295	10 401
11	Сети связи и сигнализации и КиА, 13300	7 185
12	Сети электроснабжения, 13294	30 909
13	Теплогазоматериалопроводы, 13296	98 848
14	Узел слива МТБЭ и аммиачной воды, 13302	2 378
15	Газопровод от кранового узла на ПК-185 газопровода "ГРС-3-ТЭЦ-2" до здания котельной, 13342	96 807
16	Сети связи (" Газопровод от кранового узла ПК 185 газопровода "ГРС-3-ТЭЦ-2" до здания котельной"), 13343	2 966
17	Сети электроснабжения ("Газопровод от кранового узла ПК 185 газопровода "ГРС-3-ТЭЦ-2" до здания кот., 13344	3 675
	Итого	**570 371**

Амортизация по ним начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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

На дату госрегистрации перехода права собственности остаточная стоимость проданного объекта списывается со счета 01.99 в дебет счета 91 с одновременным признанием по кредиту счета 91 выручки от реализации этого объекта.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина

СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация основных средств, приобретенных после 01 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам непроизводственной сферы, которые используются Обществом не с целью извлечения дохода.

Движение сумм износа по указанным объектам основных средств учитываются на отдельном забалансовом счете 010 «Износ ОС».
Также не начисляется амортизация по земельным участкам и объектам природопользования. Такие объекты основных средств в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о прибылях и убытках.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			переоценка			
			Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Поступило (*)	Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За отчетный год	5 875 906	(1 521 778)	1 283 285	(21 348)	18 470	(463 511)			7 137 843	(1 966 819)
	5210	За предыдущий год	4 164 040	(1 225 538)	1 743 428	(31 562)	24 579	(320 819)			5 875 906	(1 521 778)
В том числе: *Здания*	5201	За отчетный год	1 042 183	(89 492)	347 730	(4 742)	2 343	(33 212)			1 385 171	(120 361)
	5211	За предыдущий год	878 730	(65 586)	168 867	(5 414)	2 187	(26 093)			1 042 183	(89 492)
Сооружения и передаточные устройства	5202	За отчетный год	2 940 142	(658 131)	498 558	(2 398)	2 147	(204 370)			3 436 302	(860 354)
	5212	За предыдущий год	2 006 028	(519 431)	936 124	(2 010)	2 010	(140 710)			2 940 142	(658 131)
Машины и оборудование	5203	За отчетный год	1 751 174	(719 976)	426 219	(11 935)	11 716	(218 656)			2 165 458	(926 916)
	5213	За предыдущий год	1 137 421	(593 276)	633 491	(19 738)	19 671	(146 372)			1 751 174	(719 977)
Транспортные средства	5204	За отчетный год	36 737	(26 493)	5 465	(1 607)	1 606	(3 083)			40 595	(27 970)
	5214	За предыдущий год	33 251	(23 512)	3 603	(117)	117	(3 097)			36 737	(26 492)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За отчетный год	66 636	(26 624)	4 453	(526)	518	(3 482)			70 563	(29 588)
	5215	За предыдущий год	66 441	(22 775)	540	(345)	331	(4 180)			66 636	(26 624)
Другие виды основных средств	5209	За отчетный год	2 060	(1 062)	860	(140)	140	(708)			2 780	(1 630)
	5219	За предыдущий год	5 195	(958)	803	(3 938)	263	(367)			2 060	(1 062)
Земельные участки и объекты природопользования	5210	За отчетный год	36 974	( )		( )		( )			36 974	( )
	5219	За предыдущий год	36 974	( )		( )		( )			36 974	( )

Примечание:

<*> - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

Незавершенные капитальные вложения

По строке 1130 «Основные средства» отражаются также затраты по незавершенному строительству.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За отчетный год	7 816 632	8 930 578	(1 999 129)	(1 283 275)	13 464 806
	5250	За предыдущий год	3 265 338	7 097 852	(803 431)	(1 743 126)	7 816 633
в том числе: *материалы и оборудование для строительства*	5241	За отчетный год	3 905 052	5 281 078	(1 999 129)	(0)	7 187 001
	5251	За предыдущий год	394 354	4 314 129	(803 431)	(0)	3 905 052
незавершенные капитальные вложения	5242	За отчетный год	3 780 736	3 346 854	(0)	(881 471)	6 246 119
	5252	За предыдущий год	2 588 506	2 570 501	(0)	(1 378 271)	3 780 736
приобретение ОС	5243	За отчетный год	0	48 960	(0)	(48 960)	0
	5253	За предыдущий год	91	34 433	(0)	(34 524)	0
реконструкция и модернизация ОС	5244	За отчетный год	130 844	253 686	(0)	(352 844)	31 686
	5254	За предыдущий год	282 387	178 789	(0)	(330 331)	130 845

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	352844	330331
в том числе: Автоматизированная система управления установки ЭЛОУ-АВТ (1 этап) (инв.№ 12061)			39500
Нагревательная многопоточная печь П-1 уст.ЛГ 35-11/300-95 (инв.№ 3484)			245564
Отпарная колонна К-1 (инв.№ 828)			3795
Распределительное устройство (РП-8) (инв.№ 612)			30445
Автоматизированная информационно-измерительная система коммерческого учета электроэнергии (инв.№ 10965)			3355
Автоматизированная система учета энергоресурсов (инв.№9406)		9152	2257
Колонна стабилизации К-7 (инв.№ 849)			1065
Паровой котел БЭМ-25/1,4 с эконом. ЭБ1-808И (Инв.№10726)			1195
Автоматическая система управления котельным оборудованием (Инв.№10733)		16725	
Ж/д путь широкой колеи L=2377,6 м (Инв.№2119)		18819	
Здание бойлерная (1355,7 кв.м.) (Инв.№ 1111)		227566	
Колонна-дебутанизатор К-2 (Инв.№ 3503)		69190	
Кран-балка г/п 5,0 тн (Инв.№3150)		2356	
Система видеонаблюдения и контроля доступа ПЦН ООЗ (в т.ч. ArtNix ANX-1610 , APC Smart-UPS 3000) (Инв.№ 9420)		1810	
Трубопровод на горячее водоснабжение от т.1-лит. 1К 1099,55 п.м (Инв.№ 1140)		3540	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года, тыс.р.	На 31 декабря предыдущего года, тыс.р.	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему, тыс.р.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	29 340	28 826	11 496
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	208 364	197 212	19 078
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	570 371	406 687	59 694
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	246 419	306 009	305 606
Основные средства, переданные в залог по первоначальной стоимости	5286	4 485 017	3 517 054	1 323 542

Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности» отражается остаточная стоимость имущества, предназначенного для сдачи в аренду (лизинг) или прокат. В обществе доходных вложений в материальные ценности нет.

Обременение основных средств

На 31 декабря отчетного года у Общества имеются основные средства, находящиеся в залоге:

Залогодержатель	**Дата заключения договора**	**Остаточная стоимость, тыс. руб.**	**Залоговая стоимость, тыс. руб.**
Внешэкономбанк ГК (Залог основных средств и иного имущества)	Договор 110200/1125-ДЗ (в/н 2094) от 30.07.10	268 139	182 029
	Договор 110200/1125-ДЗ-1-СХТ (в/н 2093) от 30.07.10	3 174	3 016
	Договор 110200/1125-ДЗ-2 (в/н 2095) от 30.07.10	1 712	1 370
	Договор 110200/1125-ДИ-1 (в/н 2482) от 22.10.10 (с доп.согл.)	3 002 971	1 907 166
	Договор 110200/1125-ДИ-2 (в/н 2746) от 02.11.10	4 504	125 237
Итого:		3 280 500	2 218 818

Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) показывается по строке 1150 «Финансовые вложения».
Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Наименование организации, в которую произведены долгосроч. фин.влож-я	Дата осуществления вложения	Сумма (тыс.руб.)			Доля долгосроч. финн.вл. в %% от общ. Суммы УК, приходящаяся на долю организации	
		31.12.09	31.12.10	31.12.11	На начало периода	На конец периода
Общество «Стратегия»	14.02.1996	1 438	1 438	1 438	3,32 %	3,32 %
Дом культуры ОАО «ХНПЗ»	09/2002	10	10	10	100 %	100 %
Итого по строке 1150		**1 448**	**1 448**	**1 448**		

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения». Данных вложений в обществе нет.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*	поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*				
Долгосрочные - всего	5301	За отчетный год	1 448	0	0	(0)	0	0	0	1 448	0
	5311	За предыдущий год	1 448	0	0	(0)	0	0	0	1 448	0
в том числе:		За отчетный год	1 448	0	0	(0)	0	0	0	1 448	0
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ		За предыдущий год	1 448	0	0	(0)	0	0	0	1 448	0
Краткосрочные **- в виде депозитов всего	5305	За отчетный год	0	0	13 640 270	(13 575 679)	0	0	0	64 591	0
	5315	За предыдущий год	120 062	0	54 944 415	(55 064 477)	0	0	0	0	0
в том числе:		За отчетный год	0	0	13 640 270	(13 575 679)	0	0	0	64 591	0
депозитные вклады - денежные эквиваленты		За предыдущий год	120 062	0	54 944 415	(55 064 477)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	За отчетный год	1 448	0	13 640 270	(13 575 679)	0	0	0	66 039	0
	5310	За предыдущий год	121 510	0	54 944 415	(55 064 477)	0	0	0	1 448	0

Примечание:

<*> Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

<**> Краткосрочные денежные вложения в виде депозитов под кодами 5305 и 5315 отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 963 379 тыс.руб. в отчетном году и 2 577 514 тыс. руб. в предыдущем году , которая состоит из:

№	наименование	отчетный год (тыс.руб)	предыдущий год (тыс.руб)
1	касса организации	121	169
2	расчетные счета (рублевые)	19 470	239 165
3	расчетные счета (валютные)	4 824	20 564
4	специальные счета в т.ч:	938 964	2 317 616
	аккредитивы	*843 638*	*1 521 740*
	депозиты	***64 591***	
	прочие спец. Счета	*2 354*	*144*
	Итого:	**963 379**	**2 577 514**

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам, (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Прочие внеоборотные активы

В соответствии с учетной политикой Общества к прочим внеоборотным активам организации относятся (при условии несущественности соответствующих показателей):
- Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС, а также затраты, связанные с выполнением незавершенных НИОКР, если организация не отражает данные показатели по строкам 1110 "Нематериальные активы", 1120 "Результаты исследований и разработок", 1130 "Основные средства" и 1140 "Доходные вложения в материальные ценности";
- Оборудование, требующее монтажа, под которым понимают оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу, междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования, если организация не отражает такие активы по строкам 1120 "Результаты исследований и разработок", 1130 "Основные средства" и 1140 "Доходные вложения в материальные ценности". Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 08 " Вложения во внеоборотные активы " по фактической себестоимости его приобретения, включая расходы на доставку и т.п.;
- Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов". В разд. I Бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств.

В балансе общества «Прочие внеоборотные активы» по строке 1170 баланса равны 15 018 707 тыс. рублей и состоят из:
- авансы выданные на капитальные вложения (без НДС) , строка 1171 – 12 567 835 тыс. рублей;
- проценты к включению в стоимость инвестиционного актива, строка 1172 – 1 049 472 тыс. рублей;

- долгосрочные РБП, строка 1173 – 1 401 400 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом доставки.

Материально-производственные запасы в залог не передавались. Создан резерв под обесценивание стоимости материалов по трубам н/ж 426х18 ст.08х18н12т, приобретенным в декабре 2008 года в сумме 15 765 тыс. рублей.

	Остаток на 31.12.2009 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2010 (тыс.руб.)	За январь-декабрь 2011г.		Остаток на 31.12.2011 (тыс. руб.)
			Приход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	
Счет 10.1 «Материалы в обществе»	379 981	362 973	642 343	599 743	405 573
Монометиланилин (ММА)	*4 435*	*5 810*	*223 629*	*206 947*	*22 493*
Метилтретбутиловый эфир (МТБЭ)	*2 078*	*0*	*208 063*	*208 063*	*0*
Счет 10.10 «Спецодежда на складе»	2 878	3 527	20 458	11 140	12 844
Счет 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации, сроком свыше 1 года»	2 917	3 608	4 124	3 020	4 711
Счет 10.2 «Материалы для СМР»	14 568	31 171	974	2 505	29 640
Счет 10.7 «Малоцен. Предметы длит. Пользования»	0	0	10 600	10 600	0
Счет 14.1 «Резервы под снижение ст-ти материалов»	0	-15 765	0	0	-15 765
Итого по строке 1211	**400 344**	**385 514**	678 499	627 009	**437 004**

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья и материалов показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За отчетный год	401 279	(15 765)	678 499	(627 009)			X	452 769	(15 765)
	5410	За предыдущий год	400 344		467 605	(466 670)	(15 765)		X	401 279	(15 765)
в том числе: *материалы для текущей деятельности*		За отчетный год	362 973		642 343	(599 743)			465	405 573	
		За предыдущий год	379 981		354 731	(371 739)			3 069	362 973	
Материалы для строительства		За отчетный год	31 171	(15 765)	974	(2 505)			106	29 640	(15 765)
		За предыдущий год	14 568		101 265	(84 662)	(15 765)		545	31 171	(15 765)
Малоценные предметы длительного пользования		За отчетный год	0		10 600	(10 600)			0	0	
		За предыдущий год	0		0	(0)			0	0	
Спецодежда на складе		За отчетный год	3 527		20 458	(11 140)			3 967	12 845	
		За предыдущий год	2 878		8 757	(8 108)			2 853	3 527	
Спецодежда в эксплуатации		За отчетный год	3 608		4 124	(3 021)			157	4 711	
		За предыдущий год	2 917		2 852	(2 161)			0	3 608	

Запасы в залоге

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

Расходы будущих периодов

Перечень расходов будущих периодов утвержден Учетной политикой Общества.
К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами
- комиссии, гарантии банка по получению кредита
- права аренды земельного участка
- затраты по будущим сделкам

Все перечисленные виды расходов будущих периодов, кроме затрат по будущим сделкам, погашаются равномерно в течение срока их погашения. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.
Указанные виды расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в строке 1173 актива баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 365 дней, и в составе запасов по строке 1214, если установленный срок их погашения составляет 365 дней и менее.
Обществом не предусмотрен в учетной политике перевод долгосрочных РБП в краткосрочные при проведении процедур «закрытия» отчетного периода, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты.
Долгосрочные расходы будущих периодов (строка 1173 баланса):

в тыс. руб.

Наименование РБП	Остаток долгосрочных РБП		
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Аккредитация	913	669	
Комиссия ВЭБ по выдаче кредита	-	1 499 633	1 370 290
Лицензирование деятельности	979	722	
Оформление паспортов безопасности , технических паспортов	57	42	
Санитарно-эпидемиологические заключения на продукцию	24	18	
Сертификация продукции	353	737	
Лицензии и неисключительные права на программные продукты	5 326	9 712	15 256
Существенно модифицированные ПО	9 815	13 860	15 854
Итого	**17 468**	**1 525 393**	**1 401 400**

Краткосрочные расходы будущих периодов (строка 1214 баланса):

в тыс.руб.

Наименование РБП	Остаток краткосрочных РБП		
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Лицензирование деятельности	11		
Отпуск будущих периодов	2 374		
Лицензии и неисключительные права на программные продукты	472	867	630
Сертификация и аккредитация продукции			
Паспорта безопасности			
Итого	**2 857**	**867**	**630**

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Существенные суммы аванса выданные на капитальные вложения в сумме 12 567 835 тыс. рублей включены в дополнительную строку 1171 в раздел "Внеоборотные активы", раскрывающая строку 1170.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.
Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
При создании резерва по сомнительным долгам из суммы долгосрочной дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к долгосрочной задолженности).

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную.
Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к краткосрочной дебиторской задолженности).

По строке 1232 отражена дебиторская задолженность по которой ожидаются платежи более чем через 12 месяцев в сумме 786 504 тыс. рублей, в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности в сумме НДС – 641 705 тыс. рублей.

По строке 1233 краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков по цене, указанной в договоре, в сумме 725 251 тыс. рублей с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 26 тыс. рублей.

По строке 1234 краткосрочная задолженность прочих дебиторов сумме 1 446 352 тыс. рублей с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в суммс 896 тыс. рублей.

Доля всей дебиторской задолженности в имуществе предприятия на начало отчетного периода составила 10%, на конец отчетного периода 8 %. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась в абсолютной сумме по сравнению с началом года на 43 180 тыс. рублей.

Администрацией акционерного общества разработаны меры по снижению дебиторской задолженности по обществу. Проводятся мероприятия по предотвращению возникновения просроченной дебиторской задолженности и по своевременному погашению возникающей задолженности по текущим расчетам.

По вопросу проблематичных сумм, а также с задолженностью свыше года работает служба экономической безопасности.

Резерв по сомнительным долгам на сч. 63 создан в сумме 922 тыс. рублей.

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат *	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За отчетный год	5 458 440	( )	6 420 541		(4 551 907)	( )		( )	7 327 074	( )
	5521	За предыдущий год	30 299	( )	5 443 516		(15 375)	( )		( )	5 458 440	( )
в том числе: авансы выданные на капитальные вложения	5502	За отчетный год	4 824 533	( )	6 259 287		(4 543 250)	( )		( )	6 540 570	( )
	5522	За предыдущий год	12 425	( )	4 812 108		( )	( )		( )	4 824 533	( )
НДС по авансам выданным на капитальные вложения	5503	За отчетный год	625 110	( )	16 595		( )	( )		( )	641 705	( )
	5523	За предыдущий год	2 223	( )	622 887		( )	( )		( )	625 110	( )
задолженность по договорам страхования	5504	За отчетный год	8 521	( )	7 266		(8 521)	( )		( )	7 266	( )
	5524	За предыдущий год	14 256	( )	8 521		(14 256)	( )		( )	8 521	( )
задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5505	За отчетный год		( )	137 393		( )	( )		( )	137 393	( )
	5525	За предыдущий год		( )			( )	( )		( )		( )

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат *	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
прочая задолженность	5506	За отчетный год	276	( )			(136)	( )		( )	140	( )
	5526	За предыдущий год	1 395	( )			(1 119)	( )		( )	276	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	За предыдущий год	6 663 738	( )	7 775 945		(6 239 890)	(3)		( )	8 199 790	(922)
	5530	За предыдущий год	7 860 497	( )	6 645 751		(7 841 105)	(1 405)			6 663 738	( )
в том числе: авансы выданные на капитальные вложения	5511	За отчетный год	4 382 718	( )	5 967 382		(4 322 835)	( )			6 027 265	( )
	5531	За предыдущий год	7 011 740	( )	4 382 718		(7 011 740)	( )			4 382 718	( )
НДС по авансам выданным на капитальные вложения	5512	За отчетный год	183 216	( )	571 032		(183 216)	( )			571 032	( )
	5532	За предыдущий год	330 213	( )	183 216		(330 213)	( )			183 216	( )
расчеты с покупателями за переработку нефти	5513	За отчетный год	311 117	( )	722 944		(311 117)	( )			722 944	( )
	5533	За предыдущий год	392 616	( )	311 117		(392 616)	( )			311 117	( )
прочие расчеты с покупателями	5514	За отчетный год	1 784	( )	2 320		(1 768)	(3)			2 333	(26)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат *	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
	5534	За предыдущий год	3 232	( )	1 775		(1 818)	(1 405)			1 784	( )
задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5515	За отчетный год	75 633	( )	90 856		(48 613)	( )			117 876	(896)
	5535	За предыдущий год	98 249	( )	58 676		(81 292)	( )			75 633	( )
выданные гарантийные платежи	5516	За отчетный год	1 542 856	( )	184 242		(1 206 703)	( )			520 395	( )
	5536	За предыдущий год		( )	1 542 856		( )	( )			1 542 856	( )
прочая задолженность	5517	За отчетный год	166 414	( )	237 169		(165 638)	( )			237 945	( )
	5537	За предыдущий год	24 447	( )	165 393		(23 426)	( )			166 414	( )
ИТОГО	5500	За отчетный год	12 122 178	( )	14 196 486		(10 791 797)	(3)			15 526 864	(922)
	5520	За предыдущий год	7 890 796	( )	12 089 267		(7 856 480)	(1 405)			12 122 178	( )

Примечание:
<*> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности Общества представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 507	2 507	680	680	2 098	2 098
в том числе: расчеты с покупателями	5541	27	27	12	12	1 410	1 410
расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам на капитальные вложения	5542	1 597	1 597	0	0	1	1
расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	5543	110	110	34	34	28	28
прочие расчеты	5544	773	773	634	634	659	659

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса и учитываемую на счете 76.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.
Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат*		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За отчетный год	17 960 625	9 642 120		(3 798 283)	( )	( )	23 804 462
	5571	За предыдущий год	12 523 050	15 078 026		(9640 451)	( )	( )	17 960 625
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5552	За отчетный год	471 110			(471 110)	( )	( )	
	5572	За предыдущий год		471 110		( )	( )	( )	471 110
заемные средства	5553	За отчетный год	17 489 515	9 642 120		(3 327 173)	( )	( )	23 804 462
	5573	За предыдущий год	12 523 050	14 606 916		(9 640 451)	( )	( )	17 489 515
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За отчетный год	1 234 209	1 647 526	1 843 634	(2 193 620)	(1 482)		2 530 267
	5580	За предыдущий год	2 138 137	1 771 104	1 840 613	(4 514 996)	(649)		1 234 209
в том числе: *с поставщики и подрядчики*	5561	За отчетный год	63 248	969 775		(61 775)	(1 473)		969 775
	5581	За предыдущий год	324 475	53 717		(314 836)	(108)		63 248
задолженность перед персоналом	5562	За отчетный год	45 332	58 508		(45 332)	( )		58 508
	5582	За предыдущий год	35 743	45 332		(35 743)	( )		45 332

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списание на финансовый результат*		
задолженность по налогам, страховым взносам и сборам	5563	За отчетный год	327 073	542 793		(327 073)	( )		542 793
	5583	За предыдущий год	436 885	327 073		(436 885)	( )		327 073
прочие кредиторы	5564	За отчетный год	184 845	76 450		(184 822)	(9)		76 464
	5584	За предыдущий год	3 982	184 836		(3 432)	(541)		184 845
заемные средства в т.ч. начисленные проценты	5565	За отчетный год	613 711	0	1 843 634	(1 574 618)	( )		882 727
	5585	За предыдущий год	1 337 052	1 160 146	1 840 613	(3 724 100)	( )		613 711
Итого	5550	За отчетный год	19 194 834	11 289 646	1 843 634	(5 991 903)	(1 482)	X	26 334 729
	5570	За предыдущий год	14 661 187	16 849 130	1 840 613	(14 155 447)	(649)	X	19 194 834

Примечание:
<*> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Всего	5590	101	16 145	33 045
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5591	0	16 138	32 928
прочая	5592	101	7	117

Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3). В денежные эквиваленты включаются суммы процентов по депозитам, права на которые имеются у Общества.

Денежные средства общества на расчетном, валютном счетах, в кассе и прочих счетах отражены согласно выписок со счетов следующих банков:

Сведения о банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2011

1. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Дальневосточный филиал ОАО Акционерный Коммерческий Банк «РОСБанк»
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Дальневосточный ф-л ОАО АКБ «РОСБанк»
Место нахождения: ***680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 71***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***7730060164***
БИК кредитной организации***: 040813783***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810800000000783***
Номер и тип счета:
в ГРКЦ ГУ ЦБ по Хабаровскому краю
№ 40702810800007513791,(RUR) - спецкартсчёт
№ 40702810643457510007,(RUR) - спецкартсчёт

2. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Хабаровске
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Хабаровске
Место нахождения: ***680000, г. Хабаровск, ул. Московская ,7***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***7702070139***
БИК кредитной организации: ***040813727***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810400000000727***
Номер и тип счета:
в ГРКЦ ГУ ЦБ по Хабаровскому краю
№ 40702810302000101700,(RUR) - расчетный счет
№ 40702810800000001700,(RUR) - расчетный счет
№ 40702840100000001700,(USD) - валютный текущий счет
№ 40702840602000101700,(USD) - валютный текущий счет

№ 40702978302000001700,(EUR) - валютный текущий счет
№ 40702826302000001700,(Фунт стерлинга) - валютный текущий счет
№ 40702810900020091700, (RUR) – спецкартсчёт
№40702810700020071700, (RUR) – счет таможенной карты

3. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Дальневосточный Банк Сбербанка России
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
ДВ Банк Сбербанка России
Место нахождения: ***6800011, г. Хабаровск, ул. Калинина,28***
Идентификационный номер налогоплательщика: *7707083893*
БИК кредитной организации: ***040813608***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810600000000608***
Номер и тип счета:
в ГРКЦ ГУ ЦБ по Хабаровскому краю
№ 40702810370000102588,(RUR) - расчетный счет
№ 40702840070000100465,(USD) - валютный текущий счет
№40702810770000400068, (RUR) - спецкартсчёт

4. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Акционерный Коммерческий Банк «Финансово-Промышленный Банк»
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
АКБ «ФинПромБанк»
Место нахождения: ***107045, г. Москва, Последний переулок, д. 24***
Идентификационный номер налогоплательщика: *7707077586*
БИК кредитной организации: ***044552695***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810900000000695***
Номер и тип счета:
в Отделении №5 Московского ГТУ Банка России
№ 40702810900000000270,(RUR) - расчетный счет
№ 40702840200000000270,(USD) - валютный текущий счет
№ 40702978800000000270,(EUR) - валютный текущий счет

5. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Хабаровский филиал Акционерного коммерческого банка «Банк Москвы» (Открытое акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Хабаровский филиал ОАО «Банк Москвы»
Место нахождения: ***680000, г. Хабаровск , ул. Калинина , д. 83 А***
Идентификационный номер налогоплательщика: *7702000406*
БИК кредитной организации: ***040813805***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810500000000805***
Номер и тип счета:
в ГРКЦ ГУ Банка России по Хабаровскому краю
№ 40702810000650000033,(RUR) - расчетный счет
№ 40702840300650000033,(USD) - валютный текущий счет

6. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Филиал «Газпромбанк» (Открытое акционерное общество) в г. Хабаровске
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Филиал ГПБ (ОАО) в г. Хабаровске
Место нахождения: ***680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева,.46***
Идентификационный номер налогоплательщика: *7744001497*

БИК кредитной организации: ***040813823***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810100000000823***
Номер и тип счета:

в ГРКЦ ГУ Банка России по Хабаровскому краю
№ 40702810500400000046, (RUR) – расчетный счет

7. Полное фирменное наименование кредитной организации:
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации:
Внешэкономбанк
Место нахождения: ***107996, г. Москва, пр-т Академика Сахарова, д. 9***
Идентификационный номер налогоплательщика: *7750004150*
БИК кредитной организации: ***044525060***
Номер корреспондентского счета кредитной организации: ***30101810500000000060***
Номер и тип счета:

в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России
№ 40702810219455421496, (RUR) – расчетный счет
№ 40702840519455421496, (USD) – валютный текущий счет
№ 40702978119455421496,(EUR) – валютный текущий счет

Всего по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указано на начало года 2 577 514 тыс. рублей, в том числе: остатки в кассе 169 тыс. рублей, на расчетных счетах 239 165 тыс. рублей, на валютных счетах 20 564 тыс. рублей в пересчете по курсу на 31 декабря, открыто аккредитивов валютных на сумму 2 317 472 тыс. рублей, на спецкарточных счетах 144 тыс. рублей. На конец года – 963 379 тыс. рублей, в том числе: остатки в кассе 121 тыс. рублей, на расчетных счетах 19 470 тыс. рублей, на валютных счетах 4 824 тыс. рублей в пересчете по курсу на 31 декабря, открыто аккредитивов валютных на сумму 872 020 тыс. рублей, на спецкарточных счетах 2 354 тыс. рублей и депозитных счетах 64 591 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В составе прочих оборотных активов учитываются:

в тыс. рублях:

Наименование	б/счет	Сальдо на 01.01.11	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.11
Денежные документы, в том числе:	50.3	-	10 204	10 147	57
Авиабилеты	50.3.1	-	*3 956*	*3 899*	*57*
Талоны на мусор	50.3.1	-	*479*	*479*	-
Путевки	50.3.2	-	*5 768*	*5 768*	-
НДС у налогового агента с авансов выданных	76.НА	244 365	526 872	355 052	416 183
Расчеты НДС по авансам	76.АВ	27	226 585	226 590	23
Итого по стр. 1260		**244 392**	763 661	591 790	**416 263**

Заемные средства

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Займы и кредиты» отражена задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом и подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты от:

в тыс. рублях

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		Задолженность на 31 декабря года предыдущего года		Задолженность на 31 декабря года отчетного года		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	
ДВ банк Сбербанк РФ	№3527 от 31/07/2007	232 000						30/01/2010
	№5461от 18/08/2009	360 000						16/03/2012
	№ 5522/1 от 15/05/2009	264 562						19/10/2010
	№ 5563 от 18/05/2009	289 005						18/05/2009
	№ 5643/1 от 30/07/2009	79 304						23/01/2011
	№ 5643/2 от 31/07/2009	16 707						28/01/2011
Итого		*1 241 578*						
ГК Внешэконом банк	№ 110100/1125 от 30/07/2010			2 455 744		4 402 046		10/07/2022
	№ 110100/1126 от 30/07/2010			1 585 252		5 228 731		10/07/2022
Итого				*4 040 996*		*9 630 777*		
ОАО «НК «Альянс»	№ДЗ-17/НК/2007 от 19.11.2007 г.	2500 000						28/08/2014
	№ДЗ-18/НК/2007 от 23.11.2007 г.	2500 000						28/08/2014
	№ДЗ-41/НК/2008 от 14.07.08	288 884						14/07/2010
Итого		*5 288 884*						
O&G Credit Agency Limited	№ 1239 от 11/08/09	3 937 795		3 523 130		3 721 86 9		10/082019
	№ 1239 Капекс от 11/08/09			2 712 444		2 865 453		10/082019
	№ 1 к дог. № 1239 от 17/03/2010			4 266 766		4 507 454		10/082019
	№ 3 к дог. № 1239 от 30/03/2010			1 505 559		1 590 487		10/082019
	№ 1К/2008 от	51 386						

47

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		Задолженность на 31 декабря года предыдущего года		Задолженность на 31 декабря года отчетного года		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	
	22/04/2008							
	Доп. согл. №1 к договору № 1К/2008 от 16/07/2009	453 663						
	№ 2К/2008 от 22/04/2008	1 549 745		1 440 620		1 488 421		30/04/2015
Итого		*5 992 589*		*13 448 518*		*14 173 684*		
Всего по стр. 1410		**12 523 050**		**17 489 515**		**23 804 462**		

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты и отражаются по строке 1510 «Заемные средства».

В момент, когда срок погашения по договору долгосрочных займов или кредитов составит менее 12 месяцев, займы или кредиты переквалифицируются в краткосрочные. Кредиторская задолженность, переведенная из долгосрочной в краткосрочную, отражается по строке 1510 «Заемные средства».

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу, если они уплачиваются ежемесячно, является краткосрочной задолженностью. И отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

в тыс. рублях

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		Задолженность на 31 декабря года предыдущего года		Задолженность на 31 декабря года отчетного года		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	
ДВ банк Сбербанк РФ	№3527 от 31/07/2007		787					30/01/2010
	№5461от 18/08/2009		1 790					16/03/2012
	№ 5522/1 от 15/05/2009		1 395					19/10/2010
	№ 5563 от 18/05/2009		1 568					18/05/2009
	№ 5643/1 от 30/07/2009		394					23/01/2011
	№ 5643/2 от 31/07/2009		83					28/01/2011
	№5124 от 25.08.08	300 000	1 469					24/08/2009
	№ 5155 от 02.09.08	291 800	1 429					01/09/2009
Итого		*591 800*	*8 915*					
ГК Внешэкономбанк	№ 110100/1125 от 30/07/2010				34 360		92 736	10/07/2022

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		Задолженность на 31 декабря года предыдущего года		Задолженность на 31 декабря года отчетного года		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	Основной долг	Сумма %,	
	№110100/1126 от 30/07/2010				37 951		127 580	10/07/2022
Итого					*72 311*		*220 316*	
ОАО «НК «Альянс»	№ДЗ-17/НК/2007 от 19.11.2007 г.		10 623					28/08/2014
	№ДЗ-18/НК/2007 от 23.11.2007 г.		13 521					28/08/2014
	№ДЗ-41/НК/2008 от 14.07.08		55 198					14/07/2010
Итого			*79 342*					
O&G Credit Agency Limited	№ 1239 от 11/08/09		100 873				31 610	10/082019
	№ 1239 Капекс от 11/08/09						24 337	10/082019
	№ 1 к дог. № 1239 от 17/03/2010						38 282	10/082019
	№ 3 к дог. № 1239 от 30/03/2010						13 508	10/082019
	№ 1К/2008 от 22/04/2008		9 353					
	Доп. согл. №1 к договору № 1К/2008 от 16/07/2009		19 967					
	№ 2К/2008 от 22/04/2008		152 955				13 274	30/04/2015
Итого			*283 148*				*121 011*	
ООО «Альянс-Энерго»	№1258 от 08.08.2008	350 000	23 846	350 000 0		350 000		31/12/2012
ООО «Нафтатехресурс»	№1444 от 19.07.2010			194 400		194 400		31/12/2012
Итого		*350 000*	*23 846*	*541 400*		*541 400*		
Всего по стр. 1510		**1 337 052**		**613 711**		**882 727**		

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства". Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59126	151 145	(142 256)	(0)	68 015
в том числе: *резерв на выплату годового вознаграждения*	5701	0	42 486	(42 486)	(0)	0
резерв на выплату отпусков	5702	59 126	108 659	(99 770)	(0)	68 015

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
-

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам согласно отдельному Методическому положению, разработанному управляющей компанией.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены зарезервированные суммы на предстоящую выплату отпусков – 52 319 тыс. рублей и страховые взносы в сумме 15 696 тыс. рублей, всего 68 015 тыс. рублей.

Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года

Общество резервировало суммы на предстоящую выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва определялась на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Полученные - всего	5800	50 012 594	48 782 102	2 578 300
в том числе: *поручительство третьих лиц*	5801	50 012 594	48 782 102	2 578 300
Выданные - всего	5810	9 867 963	9 574 177	2 174 372
в том числе: *имущество переданное в залог*	5811	2 222 835	1 702 483	2 174 372
гарантийные платежи	5812	520 395	1 542 856	0
открытые аккредитивы	5813	7 124 733	6 328 838	0

Сведения об обеспечении обязательств полученных:

В соответствии с правилами бухгалтерского учета следующие виды полученных обеспечений учитываются на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные":

- полученное в залог имущество;

- полученные поручительства третьих лиц;

- удерживаемое имущество должника;

- полученная банковская гарантия;

- аккредитив, открытый на имя организации третьим лицом;

- и т.п.

Наименование контрагента	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	
	Вид обеспечения	Сумма	Вид обеспечения	Сумма	Вид обеспечения	Сумма
ОАО«НК Альянс»	*поручительство третьих лиц*	24 506 297	*поручительство третьих лиц*	24 391 051	*поручительство третьих лиц*	350 000
ЗАО«Альянс Ойл»	*поручительство третьих лиц*	25 506 297	*поручительство третьих лиц*	24 391 051	*поручительство третьих лиц*	350 000
ЗАО «Альянс-Хабаровск»	-	-	-	-	*поручительство третьих лиц*	232 000
ОАО «Приморнефтепродукт»	-	-	-	-	*поручительство третьих лиц*	728 800
ОАО «Хабаровскнефтепродукт»	-	-	-	-	*поручительство третьих лиц*	917 500

Сведения об обеспечении обязательств выданных:

В соответствии с правилами бухгалтерского учета следующие виды выданных обеспечений учитываются на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные":

Наименование контрагента	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	
	Вид обеспечения	Сумма	Вид обеспечения	Сумма	Вид обеспечения	Сумма
Tecnicas Reunidas SA	*Гарантийные платежи*	47 510	*Гарантийные платежи*	692 586	-	-
UTE Khabarovsk	*Гарантийные платежи*	472 885	*Гарантийные платежи*	1 227 979	-	-
Внешэкономбанк ГК	*Имущество, переданное в залог*	2 222 835	*Имущество, переданное в залог*	1 702 483	-	-
	открытые аккредитивы	7 019 304	*открытые аккредитивы*	5 951 129	-	-
ВТБ банк ОАО филиал в г. Хабаровск	*открытые аккредитивы*	105 429	-	-	-	-
Дальневосточный банк Сбербанк РФ	-	-	-	-	*Имущество, переданное в залог*	2 174 372

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность акций учредителей (участников) общества отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.
При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Размер уставного капитала общества в 2003 году увеличился на 146 тыс. рублей и составлял 341 тыс. рублей, в 2010 году произошло увеличение уставного капитала по закрытой подписке на 491,8 тыс. рублей и на начало года составлял 833,1 тыс. рублей.. По видам акций он состоял из 48 758 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая или 5,85% размера уставного капитала и 784 351 - обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая. В 2011 году обществом был осуществлен выпуск ценных бумаг, размещенных путем конвертации при дроблении акций. Размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,5 руб. (50 копеек) каждая:

1) обыкновенные акции: - 1 568 702 (один миллион пятьсот шестьдесят восемь тысяч семьсот две) штуки на общую сумму по номинальной стоимости 784 351 (семьсот восемьдесят четыре тысячи триста пятьдесят один) рубль, государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00305-А от 11.03.2011 г.;

2) привилегированные акции: - 97 516 (девяносто семь пятьсот шестнадцать) штук на общую сумму по номинальной стоимости 48 758 (сорок восемь тысяч семьсот пятьдесят восемь) рублей, государственный регистрационный номер выпуска 2-02-00305-А от 11.03.2011 г.

Основные сведения о размещаемых (размещенных) эмитентом ценных бумагах:
вид: ***акции***
категория (тип): ***обыкновенные***
количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг: ***1 568 702***
номинальная стоимость: ***0,5 руб.***
способ размещения: ***конвертация при дроблении акций***
порядок размещения: ***в соответствии с решением о выпуске акций***
сроки размещения: ***конвертация осуществляется в пятый рабочий день с даты государственной регистрации выпуска размещаемых акций по данным записей на лицевых счетах у держателя реестра или записей по счетам депо в депозитарии, размещение завершено***
цена размещения или порядок ее определения: ***в соответствии с решением о выпуске акций***

вид: ***акции***
категория (тип): ***привилегированные, тип А***
количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг: ***97 516***
номинальная стоимость: ***0,5 руб.***
способ размещения: ***конвертация при дроблении акций***
порядок размещения: ***в соответствии с решением о выпуске акций***
сроки размещения: ***конвертация осуществляется в пятый рабочий день с даты государственной регистрации выпуска размещаемых акций по данным записей на лицевых счетах у держателя реестра или записей по счетам депо в депозитарии, размещение завершено***
цена размещения или порядок ее определения: ***в соответствии с решением о выпуске акций***

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Стоимость акций (долей), выкупленных акционерным (или иным хозяйственным) обществом у своих акционеров (участников), учитывается на счете 81 "Собственные акции (доли)" и показывается по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» сумма со знаком минус составляет на начало года 1776 тыс. рублей, на конец года 2985 тыс. рублей.

Сделать расшифровку по крупным операциям (количество акций, номинальная стоимость, выкупная стоимость).

Вид акций	Сн 31.12.09	Сальдо на 01.01.11 выкуплено у акционеров в 2010г.		Выкуплено у акционеров в 2011г.		Превышение цены продажи над затратам и по выкупу (тыс.руб.)	Продано за период (Об. К-т 81)		Ск на 31.12.11 (тыс.руб.)
Субконто		Кол-во	Сумма, тыс.руб	Кол-во	Сумма, тыс.руб		Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Дт
81.1 Собственные акции обыкновенные	-	139	1326	50	265	147	278	1473	265
ООО»Унисон-траст»	-	*20*	*172*	*50*	*265*	*40*	*40*	*212*	
RoinkoEnterprises Limited	-	*119*	*1154*	-	-	*107*	*238*	*1261*	
81.2 Собственные акции привилегированные	-	100	450	1 046	2720	70	200	520	2720
ООО»Унисон-траст»	-	-	-	*1 046*	*2720*	-	-	-	
RoinkoEnterprises Limited	-	*100*	*450*	-	-	*70*	200	*520*	2985
Итого	-	239	**1776**	1 096	**2985**	217	478	1993	**2985**

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в отчетном году не проводилась.
По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражены суммы в части прироста стоимости основных средств выявляемого по результатам переоценки на начало года - 148 139 тыс. рублей и на конец года 140 786 тыс. рублей. Последняя переоценка основных средств проведена в 1999 году.

Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки. По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» на 6 627 700 тыс. руб. обобщена информация о добавочном капитале общества на конец отчетного периода в том числе:

* 28 217 тыс. руб. направлено из прибыли 1999 года на пополнение собственных оборотных средств.
* 299 608 тыс. руб. – приращенное имущество до 01.01.02 года
* 59 тыс. руб. – остаток неиспользованного приватизационного фонда
* 6 299 816 тыс. рублей – эмиссионный доход за счет увеличения уставного капитала при продаже акций выше номинальной стоимости.

«Нераспределенная прибыль» в сумме 4 872 384 тыс. рублей состоит из:

- прибыли прошлых лет в сумме 3 317 901 тыс. рублей;
- сумм дооценки при выбытии основных средств в сумме 14 976 тыс. рублей;
- прибыль отчетного года в сумме 1 539 507 тыс. рублей.

Резервный капитал

«Резервный капитал» отражается по строке 1360 «Резервный капитал». По данной строке отражен кредитовый остаток по счету 82 «Резервный капитал», на котором формируются фонды, которые создаются путем распределения части полученной прибыли. Эти фонды предназначены для покрытия убытков, погашения облигаций Общества, выкупа собственных акций (долей) и др.

Резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами в сумме 49 тыс. руб. из прибыли 1994 года. Приказом от 20 июня 2005 года №233 резервный капитал общества уменьшен с 48 758 рублей до 17 065 рублей на основании внесения изменений в Устав общества в части уменьшения размера резервного фонда с 25% до 5% от уставного капитала. В связи с увеличением уставного капитала с 341 тыс. рублей до 833 тыс. рублей в 2010 году резервный фонд приказом от 19.01.2011г. №13 был увеличен на 24,59 тыс. рублей и в 2011 году составляет 41,655 тыс. рублей.

Информация по забалансовым счетам.

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на хранение и товарах, полученных по договору комиссии по сч. 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение»:

Наименование ТМЦ	на 31 декабря отчетного года		на 31 декабря предыдущего года		на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	
	Количество, тонн	Сумма, тыс.руб.	Количество, тонн	Сумма, тыс.руб.	Количество, тонн	Сумма, тыс.руб.
Итого счет 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение»	74167,5720	1 362 560	94402,6270	1 511 322	75339,7930	1 049 160
Нефтепродукты	74141,5520	1 362 244	94402,6270	1 511 322	75339,7930	1 049 160

и нефть давальца, принятые на ответственное хранение:						
Бензин АБ-80	-	-	3838,068	98 656	1434,1410	36 014
Бензин АБ-80/3	25,4000	810	-	-	-	-
Бензин Премиум - 95/3	-	-	1062,9200	32 537	-	-
Бензин Премиум-Евро - 95/2	-	-	-	-	1063,6000	32 114
Бензин Регуляр Евро -92/2	1387,7200	47 183	1145,2000	33 247	813,2200	20 849
Дизтопливо ДЗХ	2423,2530	80 671	-	-	965,7530	22 561
Дизтопливо З-02-35	-	-	2844,1530	80 316	1420,3000	33 180
Дизтопливо Л-02-40	-	-			466,0000	9 552
Дизтопливо Л-05-62	-	-	3243,5000	69 412	648,9000	12 913
Мазут топочный М-100	18148,3000	327 600	18681,8770	254 100	3688,3000	49 450
Нефть	46621,4860	777 705	51373,0160	708 406	61094,7860	768 893
Топливо маловязкое судовое	3894,4600	77 154	10031,6600	180 694	2089,9600	28 021
Топливо ТС-1	1640,9330	51 120	2182,2330	53 953	1654,8330	35 610
Принятые нефтепродукты на ответственное хранение на время следственных действий	26,0200	356	-	-	-	-
Мазут топочный М-100	26,0200	356	-	-	-	-

Отчет о прибылях и убытках

Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям, акцизов.

В течение отчетного года продажи Общества не предусматривали исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прибыль от продаж в сумме 4 659 512 тыс. рублей образовалась в результате полученной выручки без учета налогов в сумме 7 662 180 тыс. рублей при сложившейся себестоимости продаж и управленческих расходов в сумме в сумме 3 002 668 тыс. рублей.

Выручка от основных видов деятельности включает:

- выручка от реализации услуг по производству нефтепродуктов 7 617 793 тыс.рублей (99,4 %);

выручка от реализации химических продуктов (углекислота)-

15 130 тыс.рублей (0,2%);

- выручка от реализации услуг –29 257 тыс. рублей (0,4 %).

Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о прибылях и убытках, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	5610	599 769	282 897
Расходы на оплату труда	5620	595 755	481 745
Отчисления на социальные нужды	5630	159 677	102 020
Амортизация	5640	459 934	316 704
Прочие затраты	5650	1 187 533	943 705
Итого по элементам	5660	3 002 668	2 127 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам	5600	3 002 668	2 127 071

В целях формирования информации о затратах отчетного периода используются дебетовые обороты по счетам учета затрат на производство (расходов на продажу). При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета затрат на производство (расходов на продажу), а также обороты, связанные с передачей готовой продукции и товаров для нужд собственного производства, обслуживающих хозяйств и др. (далее - внутренний оборот). Величина произведенных за период затрат уменьшена на стоимость возвратных отходов, стоимость возвращенных из производства излишне взятых материалов, суммы затрат, подлежащих возмещению поставщиками и виновными лицами, и т.п. Данные обороты также относятся к внутренним оборотам.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

в тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (по депозитам, по счетам в банках, по аккредитивам)	23 856		28 364	
Проценты к уплате (по кредитам и займам полученным)		1 136 198		773 537
Доход в виде ст-ти полученных материалов или иного имущества при демонтаже или ликвидации ОС, катализаторов	8 740		76 894	0
Курсовые разницы по обязательствам оплаты в вал.	3 837 938	5 055 379	2 409 315	2 487 697
Невостребованная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	1 482		649	
Реализация материалов	1 225	1 130	81 081	80 964
Реализация металлолома	8 645	8 071	4 618	4 520
Реализация ОС	465	110	994	3 675
Свободная продажа валюты	1 860 640	1 867 066	4 549 465	4 569 969
Финансовый результат от конвертации, покупки, продажи валюты	4 491	3 574	24 513	24 555
Благотворительность добровольная прочая		5 164		1 681
Гостиничный комплекс		6 574		6 408
Ед.премия к Дню нефтяной и газовой промышленности		2 945		3 330
Ежемесячная мат.помощь неработающим пенсионерам		2 787		2 067
Комиссия банка по аккредитивам		31 067		1 616
Комиссия за ведение ссудного счета (выдачу кредита)		300 833		144 606
Материальная помощь		1768		1713
Московская квартира		898		777
Налог на имущество		231		53 033
Оздоровление работников и детей работников завода		5043		0
Оплата услуг оказываемых кредитными учреждениями		2 931		35 035
Оплата услуг ООО"Дом культуры"		3 140		2 349
Премирование к 75 летию завода				3 689
Публикации в средствах массовой информации, имиджевая продукция		1 835		1 535
Публикации к 75 летию завода				1 574
Расходы в связи с чрезвычайной ситуацией		4 096		
Расходы на получение банковской гарантии		5 699		5 936
Расходы по рыночной оценке ОС		1 037		2 708
Резерв под обесценение МПЗ, ФВ				15 765
Списание ОС по причине физического и морального износа		2 813		3 306

Страхование СМР от всех видов рисков		8 223		16 548
Страховой тариф		6444		2622
Целевое финансирование на содержание спортивного клуба.		40 000		85 000
Целевое финансирование ЧДОУ Детский сад 210		14 211		12 445
Прочее	3 155	15 444	382	15 447
Всего	**5 750 637**	**8 534 711**	**7 176 275**	**8 364 107**

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 32,1961 и 30,4769 руб. за 1 доллар США; 41,6714 и 40,3331 руб. за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря отчетного и предыдущего гг. соответственно.

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

Чистая прибыль

Прибыль до налогообложения за отчетный период 2011 года в сумме 1 875 438 тыс. рублей**, представляющая собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, была использована согласно нормативным документам по следующим направлениям:**

- **236 282 тыс. рублей** – текущий налог на прибыль;
- **47 632 тыс. рублей** – минус сумма отложенного налогового обязательства;
- **51 611 тыс**. рублей – минус сумма отложенных налоговых активов;
- **406 тыс**. рублей – прочее;

Прибыль отчетного периода на 31.12.2011 года составляет 1 539 507 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о прибылях и убытках), с учетом суммы дооценки от выбывшего имущества 14 976 тыс. рублей, прибыли прошлых лет в сумме 3 317 901 тыс. рублей, сумма нераспределенной прибыли равна 4 872 384 тыс. рублей (строка 1370 Бухгалтерского баланса).

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	За отчетный год	За предыдущий год
Денежные средства:	**898 789**	**2 577 514**
....в кассе организации	121	169
....на расчетных счетах в банках	19 470	239 165
....на валютных счетах в банках	4 824	20 564
....аккредитивы валютные	872 020	2 317 472
....специальные карточные счета в банках	2 354	144
Денежные эквиваленты:	**64 590**	**0**
....краткосрочный депозит	64 590	0

Отчет об изменениях капитала

Невостребованные акционерами дивиденды

По истечении установленного действующим законодательством Российской Федерации срока выплаты дивидендов объявленные и невостребованные дивиденды отражаются в бухгалтерском учете по дебету счетов 75 "Расчеты с учредителями" и 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции с кредитом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и за 2011 год составили 3,615 тыс. рублей.
Указанная сумма отражается в Отчете об изменениях капитала.

Налогообложение

Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового

обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и текущий налог на прибыль равен налогу в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (лист 02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные разницы

В отчетном году влияние постоянных разниц на налог на прибыль составило 44 832 тыс. руб. (в предыдущем- году 38 020 тыс. руб.). Из них постоянные налоговые обязательства составили 44 882 тыс. руб. (в предыдущем году 38 020 тыс. руб.), постоянные налоговые активы 50 тыс. руб.

Существенными составляющими постоянных разниц в отчетном году являются:

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма, тыс. руб.	Вид разницы
1.	Целевое финансирование спортивного клуба	40 000	Постоянные
2.	Целевое финансирование ЧДОУ	14 211	Постоянные
3.	Комиссия за ведение ссудного счета	148 419	Постоянные
4.	Оплата услуг «Дом культуры»	3 140	Постоянные
5.	Проведение спортивных мероприятий	2 121	Постоянные
6.	Публикации	1 834	Постоянные
7.	Расходы по чрезвычайным ситуациям	3 752	Постоянные
8.	Страхование СМР	8 223	Постоянные
	ИТОГО ПНО	**34 364**	
	ИТОГО ПНА		

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих опсраций:

В отчетном году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущей налоговой прибылью, погашение 332 974 руб. привело к отражению погашения отложенного налогового актива в сумме 51 611 тыс. руб. (в предыдущем году возникновение вычитаемых временных разниц 306 671 тыс. руб. привело к начислению отложенного актива в сумме 47 534 тыс. руб.). Существенными составляющими вычитаемых временных разниц являются:

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма, тыс. руб.	Вид разницы
1.	Погашение налогового убытка	49 086	Вычитаемая
2.	По основным средствам	4 255	Вычитаемая

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль в основном в различии начислении амортизации по ОС и отражении расходов, связанных с формированием первоначальной стоимости ОС (проценты по кредитам и займам).

В отчетном году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 47 632 тыс. руб.
В предыдущем году в уменьшение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 388 234 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налоговым убытком составила 307 303 тыс. руб. (в предыдущем году 2 504 735 тыс. руб.).

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма, тыс. руб.	Вид разницы
1.	Проценты по кредитам при формировании стоимости ОС	43 070	Налогооблагаемая
2.	Расходы будущих периодов	4 619	Налогооблагаемая

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за отчетный год составила 1 524 400 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль, начисленный за отчетный год, составил 236 282 тыс. руб.

Другие налоги

Для целей начисления других налогов Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	105 554	1 002 505	957 285	150 774
2.	Налог на доходы физ.лиц	8 911	89 543	87 194	11 260
3.	Налог на имущество	16 168	62 610	62 600	16 178
4.	Налог на воду	210	781	782	209
5.	Земельный налог	4 491	17 964	17 964	4 491
6.	Транспортный налог	132	609	597	144
7.	Плата за выбросы в окруж.среду	101	647	660	88
8.	Налог на прибыль (допол.платеж) (дивиденды)	0	0,4	4	-3
9.	Арендная плата за землю	- 5	5 940	5 936	-1
10.	Акцизы	181 444	3 399 878	3 236 981	344 341

А также страховые взносы в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования	-441	15 410	14 851	118
2.	Пенсионный фонд	8 153	138 217	134 167	12 203
3.	Фонд мед. страхования (фед.бюджет)	448	16 481	15 475	1 454
4.	Фонд мед. страхования (территор.бюджет)	815	10 632	11 143	304
5.	Страхование от несчастного случая	-10	2 066	1 846	210

В отчетном году были начислены пени и штрафы за выявленные нарушения при расчете и уплате следующих налогов, платежей и сборов

№ п/п	Показатель	Сумма
	Пени	
1.	НДС	179
2.	Налог на имущество	2
3.	Транспортный налог	14
4.	Налог на прибыль	200
5.	Плата за пользование водными объектами	
6.	Плата за выбросы в окружающую среду	
7.	Земельный налог	
8.	Арендная плата за землю	
9.	Отчисления в Фонд мед. Страхования (ФБ)	7
10.	Отчисления в Пенсионный фонд (федер.бюджет)	
Итого пеней:		**402**
	Штрафы	
1.	Налог на прибыль	1
2.	Плата за выбросы в окружающую среду	
3.	Транспортный налог	
Итого штрафов:		**1**

IV. Раскрытие существенных показателей

Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли. Акции Общества. Прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в

			собственности Общества
Обыкновенные акции	1 568 702	0,50	784 351
Привилегированные акции	97 516	0,50	48 758
Итого			

Из общего числа обыкновенных акций работникам Общества принадлежит 0,49 тыс.акций, членам Правления Общества – 0 тыс. (предыдущий год – соответственно – 0,49 тыс. и 0 тыс.). Дочерним и зависимым обществам принадлежит - 0 тыс. акций Общества (предыдущий год – 0 тыс.).

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (Раздел «Справочно» Отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	Отчетный год	Предыдущий год
Базовая прибыль за отчетный год	1 539 458	1 611474
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	1 568 652	494 831
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	**0,98**	**3,26**

Базовая прибыль на акцию в отчетном году составляет 0,98 тыс. рублей, за аналогичный период предыдущего года – 3,26 тыс. рублей. При этом величина чистой прибыли, уменьшенная на сумму дивидендов по привилегированным акциям в отчетном году составляет 1 539 459 тыс. рублей, за аналогичный период предыдущего года – 1 611 475 тыс. рублей. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете, в отчетном году 1 568 652 штук, в 2010 году - 494 831 штук. Увеличение средневзвешенного количества акций произошло за счет дробления и консолидации обыкновенных акций в 2011 году.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на акцию отражается по строке 2910 справочно.
Эта строка заполняется только акционерными обществами в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

В предшествующих отчетных периодах изменений в учетной политике, приводящих к изменению прибыли, не было.

Размещение обыкновенных акций без оплаты путем распределения их среди акционеров общества или по цене ниже их рыночной стоимости не производилось.

Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

Информация по сегментам

При раскрытии информации по сегментам Общество применяет общие требования к представлению информации в бухгалтерской отчетности организаций, установленные нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

В обществе один отчетный сегмент «Производство нефтепродуктов», который составляет 99,4% выручки от общей реализации.

Выручка за отчетный год в сумме 7 662 180 тыс. рублей включает:

выручка от реализации услуг по производству нефтепродуктов

7 617 793 тыс.рублей или 99,4 % ;

- выручка от реализации химических продуктов (углекислота)- 15 130 тыс.рублей или 0,2%;
- выручка от реализации услуг –29 257 тыс. рублей или 0,4 %.

Существенные показатели отчетного сегмента:

Показатели	Отчетный год		Предыдущий год	
	Производство нефтепродуктов	Всего по Обществу	Производство нефтепродуктов	Всего по Обществу
Выручка	7 617 793	7 662 180	5 226 125	5 267 679
Себестоимость	2 972 933	3 002 668	2 098 782	2 127 071
Прибыль (убыток)	4 644 860	4 659 512	3 127 343	3 140 608

Условные факты хозяйственной деятельности при критерии существенности в размере 5% к валюте баланса (39 097 128 *5% = 1 954 856 тыс. рублей) .

1. Гарантийных обязательств у общества нет.
2. Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами нет. Решением № 52-18-18/327р от 30 июня 2011 МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам №1 проводит выездную налоговую проверку за период с 1.01.2009 по 31.12.2010гг. Проверка не закончена, акта еще нет.
3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц на сумму 9 867 963 тыс. рублей, в том числе по кредитным договорам с Внешэкономбанком ГК, по гарантийным платежам Tecnicas Reunidas SA и UTE Khabarovsk.

4. Наличие не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым принимаются в следующем отчетном периоде нет.
5. Продажа или прекращение какого либо направления деятельности общества, закрытие подразделений общества или их перемещение в другой географический регион. В 2011 году не было.
6. Учтенных до отчетной даты векселей, срок платежа по которым наступит в следующих отчетных периодах нет. Векселя не выдавались.

Информация о связанных сторонах на 31 декабря 2011 года

Основное хозяйственное общество

Наименование	Доля голосующих акций в ОАО «Хабаровский НПЗ», %
Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Альянс»	98,82

Дочернее хозяйственное общество

Наименование	Доля голосов, %
Общество с ограниченной ответственностью «Дом культуры открытого акционерного общества «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	100,00

Другие связанные стороны

Закрытое акционерное общество «Альянс Ойл»
Закрытое акционерное общество «Альянстрансойл»
Закрытое акционерное общество «Альянс-Энерго»
Закрытое акционерное общество «Гаваньбункер»
Закрытое акционерное общество «Лизинговая компания «АЛЬЯНСПРОМСЕРВИС»
Закрытое акционерное общество «САНЕКО»
Компания с ограниченной ответственностью Альянс Ойл Компани Лтд.
Компания с ограниченной ответственностью АР Ойл энд Газ Б.В.
Компания с ограниченной ответственностью БЕКСТАР ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД
Компания с ограниченной ответственностью ВОСТОК ОЙЛ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД
Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Байкалнефтесбыт»
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС БИОПРОМ»
Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Бункер»
Общество с ограниченной ответственностью «Вест Сайбириан Ресорсиз Инвест»
Общество с ограниченной ответственностью «Гусихинское»
Общество с ограниченной ответственностью «Колвинское»
Общество с ограниченной ответственностью «Нафтатехресурс»
Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяная компания Альянс» УК»
Общество с ограниченной ответственностью «Палтовис»
Общество с ограниченной ответственностью «Печора Эксплорейшн»
Закрытое акционерное общество «Хвойное»
Открытое акционерное общество «Амурнефтепродукт»
Открытое акционерное общество «Восточная Транснациональная Компания»

Открытое акционерное общество «Приморнефтепродукт»
Открытое акционерное общество «Татнефтеотдача»
Открытое акционерное общество «Хабаровскнефтепродукт»
Открытое акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «Печоранефть»
Товарищество с ограниченной ответственностью «Потенциал Ойл»

Основной управленческий персонал

Главный бухгалтер Степанова Надежда Сергеевна - ответственная за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод» и за систему внутреннего контроля.

Операции со связанными сторонами:

1.Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяная компания Альянс» УК»:

- в рамках Договора об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа от 10.02.2010г. ООО «НК «Альянс УК» осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Хабаровский НПЗ». Всего оказано услуг на сумму 549 662 880,00рублей.

2 Открытое акционерное обществ"Нефтяная компания "Альянс":

- в рамках лицензионного соглашения №ЛС-55/НК/2008 от 15.10.2008г. ОАО «НК «Альянс» предоставляло компании ОАО «Хабаровский НПЗ» право на использование товарных знаков. Стоимость предоставленного права составила 5 664 000,00 рублей;

3. Закрытое акционерное общество "Альянс Ойл":

- в рамках договора АО –П-57/2010 от 30.07.10 г. оказаны услуги по переработке нефти на сумму 13 000 850 766,11 рублей;
- в рамках договора 1720/АО –КП -100/2008 от 01.11.08г. покупка мазута на сумму 3 628 639,91 рублей.

4. Закрытое акционерное общество "Альянстрансойл":

- в рамках заключенных договоров № 1927, 1933, 1898, 1899, 2074, 495, 64-09, 94 по аренде помещений и оказания коммунальных услуг на сумму 1 263 352,67 рублей;

8. Закрытое акционерное общество «Альянс-Энерго»:

- компания ОАО «Хабаровский НПЗ» по договору 02А от 14.09.10г. оказаны услуги по поставке электроэнергии в сумме 266 112 017,98 рублей;
- по договору 1708 от 31.08.11г. выполнены работы по разработке технического задания и получения проектной документации на объекту «А» в сумме 354 000,00 рублей;
- по договору 2448 от 09.12.10г. оказана услуга по техническому обслуживанию действующих систем учета энергоресурсов в сумме 5 310 000,00 рублей;
- в рамках заключенных договоров № 139,2460,68-1-011 по аренде помещений, и оказания коммунальных услуг на сумму 733 764,62 рублей.;
- по договору займа № 1258 от 08.08.08г. от сумма непогашенного займа на за. 31.12.11 составила 350 000 000,00 рублей.

9. Общество с ограниченной ответственностью "Дом Культуры ОАО "Хабаровский НПЗ":

- в рамках заключенных договоров № 214, №96 по аренде помещений и оказания коммунальных услуг на сумму 1 607 996,82 рубля;
- рамках заключенного договора № 32, №19 на услуги по культурно- массовым мероприятиям на сумму 3 162 400,00 рублей.

10. Общество с ограниченной ответственностью "Нафтатехресурс»:

- в рамках заключенного договора № НТР-06/2008 от 29.09.08г. произведена купля - продажа ТМЦ на сумму 2 756 338 049,40 рублей;
- компанией ОАО «Хабаровский НПЗ» получен беспроцентный займ от ООО «Нафтатехресурс» по договору №1444 от 19.07.10г. в 2010 году в сумме 200 000 000 руб., произведено его погашение в сумме 8 600 000 рублей в 2010 году, остаток непогашенного займа 191 400 000,00 рублей.

11. Открытое акционерное общество "Хабаровскнефтепродукт»:

- в рамках заключенных договоров №142, №70-08, №1236/д, № 8 по услугам связи , коммунальным услугам на сумму 225 624,04 рубля;
- в рамках заключенного договора №1 от 15.01.07г. произведена купля продажа ГСМ на сумму 14 566 312,83 рублей, по договору 793 от 18.04.11 обеспечение нефтепродуктами с использованием системы карт IT на 359 459,66 рублей;

Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

События после отчетной даты

События после отчетной даты Обществом отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты не было фактов хозяйственной деятельности, которые бы произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за прошедший год и оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)

Данные о совокупных затратах организаций на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической

эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Наименование показателя	Отчетный год	Предыдущий год
Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	272003,0	293766,0
Затраты Общества на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, в т.ч.: Атомная	270991,8	292848,7
тепловая	190,5	206,4
электрическая	270801,3	292642,3
электромагнитная		
др.		

Сведения об экологической деятельности

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта	Сумма затрат	Ожидаемый экологический эффект
Капитальные вложения связанные с обеспечением экологической безопасности на ОАО «Хабаровский НПЗ»			
1	Автоматическая система управления котельным оборудованием с инв.№10733 (2-я очередь)	13 219,00	Сокращение выбросов диоксида серы, мазутной золы
2	Газопровод от кранового узла на ПК-185 до здания котельной	100 617,00	Сокращение выбросов диоксида серы, мазутной золы
3	Нефтепровод -отвод ВСТО-"Хабаровский НПЗ"	9 801,00	Ликвидация источника выбросов в атмосферу – ж/д эстакады слива нефти
4	Промежуточный резервуарный парк в том числе :	129 302,00	Снижение выбросов углеводородов на 100%
5	Резервуар Р-330	3 768,00	Снижение выбросов углеводородов на 100%
6	Резервуар Р-331	2 741,00	Снижение выбросов углеводородов на 100%
7	Резервуар Р-332	18 327,00	Снижение выбросов углеводородов на 100%
8	Азотная станция	14 180,00	Обеспечение объектов завода инертным газом для исключения выбросов углеводородов в атмосферу
9	Комбинированная установка гидрокрекинга вакуумного газойля и гидроочистки дизтоплива и керосина	754 408,00	Производство экологически чистого дизельного топлива
10	Установка регенерации аминового раствора, отпарки кислой воды, получения серы	77 010,00	Утилизация сероводородов, хвостовых газов и отпарка кислых стоков
11	Факельная система	58 354,00	Утилизация выбросов углеводородных и сероводородсодержащих газов
12	Вентиляционные градирни 1 системы инв. № 1908	1 398,00	Рациональное использование водных ресурсов
13	Градирня	1 633,00	Рациональное использование водных ресурсов
14	Локальные очистные сооружения	31 660,00	Очистка сточных вод от токсичных соединений
15	Химводоподготовительная установка	197 904,00	Рациональное использование водных ресурсов

с 8

	ИТОГО	**1 389 486,00**	
Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью			
16	Затраты на содержание, эксплуатацию и ремонт участков, в том числе:	17 845,47	Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, их ремонт
	водозабор	*1 118,53*	
	очистные сооружения	*6 211,00*	
	флоттвег	*7 379,54*	
	факельное хозяйство	*3 136,40*	
17	Затраты на сырье, материалы, топливо и электроэнергию на участках, в том числе:	26 035,15	Сырье, материалы, топливо и электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью
	водозабор	*5 212,93*	
	очистные сооружения	*18 334,64*	
	флоттвег	*919,80*	
	факельное хозяйство	*1 567,78*	
18	Очистка сточных вод	25 556,23	Оплата за сырье (оплата МУП «Водоканал»), в т.ч.:
19	Плата за временные условия приема сточных вод	3 050,85	Оплата за сырье (оплата МУП «Водоканал»), в т.ч.:
20	Использование реагентов	4 722,25	Оплата за материалы (списание реагентов),
26	Затраты на содержание персонала на участках	30 273,03	Содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью
28	Сбор и захоронение бытовых отходов	347,76	Сбор, хранение (захоронение) и переработка (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами
29	Утилизация нефтешлама	10 645,73	
30	Выполнение анализов из р. Амур	38,53	Организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации, в т.ч.:
31	Выполнение анализов сточных вод	7,90	
32	Проведение опытных испытаний на установке «Флоттвег»	400,00	
33	Работы по подтверждению допустимого уровня шума	5 800,00	
34	Страхование гражданской ответственности	590,24	Обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект
35	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	646,66	Осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду (за выбросы и отходы)
36	Сжигание нефтешлама, утилизация ртутн. ламп, плпта за пользов. р. Амур и т.д.	8876,45	Прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду, в т.ч.
	ИТОГО	**134 836,25**	
	ВСЕГО ЗАТРАТ	**1 524 322,25**	

V. Дополнительная информация

Закрытое акционерное общество «Аудит Консалт», Основной государственный регистрационный номер 1035009575017, Место нахождения: 119146, Москва, Комсомольский проспект, 9А, Член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», Регистрационный номер

записи о внесении сведений в Реестр саморегулируемой организации «Московская аудиторская палата» 10203000941

провели аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Хабаровский НПЗ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

По мнению аудиторов, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Хабаровский НПЗ» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Главный бухгалтер Степанова Н.С.

Пронумеровано,
прошнуровано и скреплено
печатью 71 листа(листов)

