

Утверждено Решением
Общего собрания акционеров
ОАО «Меретояханефтегаз»
(Протокол от 29.06.2012 г.)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОАО «Меретояханефтегаз»

ЗА 2011 г.

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

I. Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства.....	6
5. Незавершенное строительство.....	6
6. Материально-производственные запасы	7
7. Затраты на производство готовой продукции	7
8. Расходы будущих периодов	7
9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.....	8
10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	8
14. Кредиты и займы полученные	8
15. Резервы предстоящих расходов	8
16. Отложенные налоги	9
17. Признание доходов (выручки).....	9
18. Изменения в учетной политике.....	9
19. Сравнительные и сопоставимые данные.....	9
III. Раскрытие существенных показателей	10
1. Информация по сегментам	10
2. Основные средства.....	10
3. Незавершенное строительство.....	11
4. Расходы будущих периодов	12
5. Налог на добавленную стоимость по капитальному строительству.....	12
6. Дебиторская задолженность.....	12
7. Капитал и резервы.....	13
8. Кредиты и займы.....	13
9. Налогообложение.....	13
10. Прочие кредиторы.....	16
11. Расходы по обычным видам деятельности	16
12. Прочие доходы и расходы.....	17
13. Прибыль (убыток) на акцию	17
14. Информация о связанных сторонах.....	17
15. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.....	19

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Меретояханефтегаз» учреждено в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, гражданским Кодексом и правовыми актами Российской Федерации.

Устав ОАО «Меретояханефтегаз» зарегистрирован Постановлением Администрации Пуровского района Тюменской области Ямало-Ненецкого автономного округа от 12 августа 1999г. №609.

В соответствие с требованиями Гражданского Кодекса РФ, Закона РФ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Устава муниципального образования города Надыма и Надымского района произведена перерегистрация по месту нахождения в г. Надыме ЯНАО, о чем свидетельствует Постановление Мэра муниципального образования города Надыма и Надымского района от 20.06.2000г. №319.

Акционерами Общества являются:

- ОАО «Газпром нефть», доля 33,06%
- SUNTON LIMITED, доля 17,65%
- Baserack Enterprises Limited, доля 15,29%
- Sibneft Oil Traid, доля 19,53%
- GREGORY TRADING S.A., доля 14,47%

Общество зарегистрировано по адресу: 629730, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Надым.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество имело в своем составе структурные подразделения.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал ОАО «Меретояханефтегаз» в г. Муравленко	г. Муравленко, промзона, панель 15.

В течение 2011 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не было.

3. Основные виды деятельности.

Деятельность ОАО «Меретояханефтегаз» включает следующие направления:

– добыча углеводородного сырья, геологическое изучение с последующей разработкой залежей углеводородов на Меретояхинском месторождении.

Основными товарными продуктами являются нефть. Продукция поставляется в регионы России и за рубеж.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Шушаков Александр Анатольевич.

По состоянию на 01.01.11 состав Совета директоров:

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

	Ф.И.О./наименование аффилированного лица	Дата, с которой лицо является аффилированным	Основание аффилированности
1	Кокорев Алексей Владимирович г. Москва	30.06.2009 г.	Член совета директоров
2	Чудинов Олег Евгеньевич г. Москва	30.06.2009 г	Член совета директоров
3	Коробков Александр Николаевич г. Москва	30.06.2010 г	Член совета директоров
4	Шлыков Сергей Юрьевич Г. Москва	30.06.2009 г	Член совета директоров
5	Шушаков Александр Анатольевич Г. Москва	30.06.2009 г	Член совета директоров

По состоянию на 31.12.2011г.:

	Ф.И.О./наименование аффилированного лица	Дата, с которой лицо является аффилированным	Основание аффилированности
1	Кокорев Алексей Владимирович г. Москва	30.06.2019 г.	Член совета директоров
2	Чудинов Олег Евгеньевич г. Москва	30.06.2019 г	Член совета директоров
3	Коробков Александр Николаевич г. Москва	30.06.2010г	Член совета директоров
4	Шлыков Сергей Юрьевич Г. Москва	30.06.2009 г	Член совета директоров
5	Шушаков Александр Анатольевич Г. Москва	30.06.2009 г	Член совета директоров

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Семенов Сергей Дмитриевич	ОАО «Газпром нефть»	Управление аудита разведки и добычи Ведущий специалист
Байдук Геннадий Степанович	ОАО «Газпром нефть»	Управление аудита разведки и добычи Ведущий специалист
Рогожинская Екатерина Александровна	ОАО «Газпром нефть»	Главный специалист отдела внутреннего контроля.

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников Общества составила 8 человек в 2011 г. и 8 человек в 2010г.

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

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31 декабря 2010 г. № 40/п.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 32,1961 рубля и 30,4769 рубля за 1 доллар США; по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Основные средства

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.

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», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40 лет	10-15 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	7-15 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	15 лет

Амортизация не начисляется по:

- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств учитываются по стоимости, отраженной в договоре аренды за минусом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Предприятия группы ГПН проводят переоценку стоимости основных средств при принятии решения руководством ОАО «Газпром» о проведении переоценки основных средств дочерних обществ ОАО «Газпром».

5. Незавершенное строительство

Законченные строительством объекты недвижимости, документы на которые не переданы на государственную регистрацию, на дату ввода в эксплуатацию отражаются на 01 «Основные средства».

По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств.

Такой порядок, хотя и является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, но, по мнению руководства Общества обеспечивает достоверное отражение имущественного положения и результатов деятельности Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению и приносят Обществу доход.

Объекты, требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

6. Материально-производственные запасы

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

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

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуются резервы, отнесенные на увеличение прочих расходов.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

7. Затраты на производство готовой продукции

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов, которые раскрываются в отчетности обособлено.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество применяет счет 45 «Товары отгруженные» по операциям реализации нефти на экспорт через агента ОАО «Газпром нефть» в соответствии с условиями договора № ГПН-08/20000/01192/Д от 15.12.08г. Агент по поручению Общества заключил контракт на продажу нефти с Gazprom Neft Trading GmbH № ГПН-08/28000/01217/Д от 15.12.08г., право собственности по которому переходит к покупателю при отправке морским транспортом – в порту погрузки, при отправке трубопроводным транспортом – на пограничной насосной станции. Таким образом, в период транспортировки нефти от поставщика покупателю до момента перехода права собственности отгруженная готовая продукция учитывается в составе товаров отгруженных на одноименном счете 45.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, платежи за предоставленное право пользования объектами

интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 1219 бухгалтерского баланса.

9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты по полученным займам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение затрат по полученным займам в первоначальную стоимость инвестиционного актива производится при наличии следующих условий:

- а) возникновение расходов по приобретению и (или) строительству инвестиционного актива;
- б) фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;
- в) наличие фактических затрат по займам и кредитам или обязательств по их осуществлению.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца, включение затрат по полученным займам и кредитам, использованным для формирования указанного актива, приостанавливается

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснительной записки «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

15. Резервы предстоящих расходов

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Резерв под условные факты хозяйственной деятельности создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности условного обязательства и отражается в бухгалтерском балансе в составе «Резервы предстоящих платежей».

16. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по видам активов и обязательств, в связи с которыми они возникли, в составе внеоборотных активов (строка 1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

17. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

18. Изменения в учетной политике

I. В учетную политику общества на 2011 год были внесены следующие изменения.

В связи с введением в действие Методических указаний по ведению в бухгалтерском учете расходов на освоение природных ресурсов, были внесены изменения при составлении бухгалтерской и налоговой отчетности за 2011 год.

19. Сравнительные и сопоставимые данные

1. Отдельные показатели графы 3 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1.1. Уменьшен отложенный налоговый актив в связи с уменьшением переносимого на будущее убытка, учитываемого в налоговом учете.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки и, тыс. руб.	Корректировка а (+/-), тыс.	Сумма с учетом корректировки	Пояснения (причины)
---------------------	------------	-------------------------------------	-----------------------------	------------------------------	---------------------

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

			руб.	тыс. руб.	
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	(3 173 989)	6 037	(3 180 026)	Изменение по учету расходов на освоение природных ресурсов
Итого по разделу III	1300	(3 173 904)	6 037	(3 179 941)	
БАЛАНС	1700	2 693 648	(6 037)	2 687 611	
Прочие запасы и затраты	1219	10210	(6037)	4 173	
Итого по разделу II	1200	266 676	(6 037)	260 639	
БАЛАНС	1600	2 693 648	(6 037)	2 687 611	

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2011 года в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте «Сравнительные и сопоставимые данные».

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является *добыча нефти и газового конденсата*, составляющая 93,32% выручки от продажи. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет продажу нефти на территории Российской Федерации и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические сегменты:

Российская Федерация – осуществляются все основные виды деятельности Общества;

Страны дальнего зарубежья □ основным видом деятельности в этих странах является реализация нефти через агента, произведенной на территории Российской Федерации.

Тыс. руб.

	Выручка за 2010 г.	Выручка за 2011 г.
Российская Федерация	101309	47772
Страны дальнего зарубежья	76825	22606
Итого	178134	70378

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает выручку от реализации товаров за минусом НДС и экспортных пошлин.

2. Основные средства

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

Основные средства, сданные в аренду, отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по первоначальной стоимости.

В составе показателя строки 5283 «Арендованные основные средства» раздела справки о наличии ценностей на забалансовых счетах бухгалтерского баланса отражены:

- земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 42 тыс. руб. (по состоянию на 1 января 2011 г. 35 тыс. руб.). Кроме этого в аренде находятся земельные по состоянию на 31 декабря 2011 и 1 января 2011 г. в сумме 13581 тыс.руб. и 13540 тыс.руб. соответственно.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество.

тыс.руб.

	На 31.12.2011	На 01.01.2011 г.
Первоначальная стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации, всего:	2 270383	2255203
в том числе, стоимость основных средств, право собственности на которые зарегистрировано в установленном порядке;	2246360	2100570
в том числе, стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию	2270383	2255203

В строке 1131 раздела «Основные средства» Приложения к бухгалтерскому балансу отражена первоначальная стоимость основных средств, подлежащих государственной регистрации, в том числе по тем, документы на государственную, регистрацию по которым не поданы.

3. Незавершенное строительство

В строке 1134 и 1135 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	На 31.12.2011	На 01.01.2011 г.
Незавершенное строительство, всего:	249671	409308
в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости),	0	0
из них объекты недвижимого имущества, построенные в рамках реализации инвестиционных договоров	0	0
Оборудование к установке	16383	16383
Итого	249 671	425 691

По состоянию на 01.01.11 и 31.12.11 в составе незавершенного строительства учитываются затраты в сумме 192 002 тыс. руб. по объекту «Подъездная автодорога к Меретояхинскому месторождению». Каких-либо работ по капитальному строительству на его территории не ведется на протяжении нескольких лет, на объект не оформлено разрешение на ввод в

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

эксплуатацию и не оставлен акт о приемке объекта законченного строительством приемочной комиссией по форме КС-14.

4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	Тыс. руб.	
	На 31.12.2010	На 01.01.2011 г.
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	6356	10486
Подсчет запасов нефти и газа	0	494
Геологоразведочные работы	0	3123
Страхование имущества и ответственности	0	0
Отпускные будущих периодов	0	0
Прочие	0	2420
ИТОГО	6356	16523

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 3171 тыс. руб. и 6313 тыс. руб. отражены по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 1 января 2011 г. соответственно.

5. Налог на добавленную стоимость по капитальному строительству.

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными организациями при проведении ими капитального строительства до 2005 г. по объектам, которые введены в эксплуатацию, но документы на государственную регистрацию по которым не поданы, в сумме 35 016 тыс. руб. и 35016 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 и 01 января 2011 гг. соответственно.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена по строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса и составляет 16243 тыс. руб. и 42558 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 01 января 2011 г. соответственно.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238 составляет 268 тыс. руб. и 51 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011г. и на 01 января 2011 г. соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	Тыс. руб.	
	На 01.01.2011 г.	На 31.12.2011 г.
Налоги и взносы	127941	112836
В т.ч. НДС к возмещению	127919	112827

7. Капитал и резервы.

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 85 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	850	85 000
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	850	100
физические лица:		
прочие		
ИТОГО:	850	100

По состоянию на 31 декабря 2011 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2011 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 25 % от величины уставного капитала Общества.

Согласно Решению общего собрания акционеров от 30.06.2011 по итогам работы Общества за 2010 год утверждена годовая бухгалтерская отчетность с убытком в 332317 тыс. руб., поэтому резервный фонд в 2011 году не формировался.

8. Кредиты и займы

	Период погашения	тыс.руб.				
		Сумма займа по состоянию на 01.01.2011	Получено	Погашено	Курсовая разница	Сумма займа по состоянию на 31.12.2011
Компания "Dukkar CommoditiesSA"	31.12.2011	94478		97847	3369	0
ОАО «Газпром Нефть»	2013г.	2822801	99361	1514	132717	3053365
Итого:		2917279	99361	99361	136086	3053365

Все займы общества являются беспроцентными. Просроченных займов по состоянию на 31 декабря 2011 и 1 января 2011 г. нет.

9. Налогообложение

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2011 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс.руб.

№ п/п	№ строк и формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(456856)	(393651)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(91371)	(78730)
3	2520	Постоянные налоговые обязательства (активы)	12042	17396
4	2450	Отложенные налоговые активы	69883	56046
5	2430	Отложенные налоговые обязательства	9446	5288
6		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.4+стр.5)	0	0
6.1	2410	– Текущий налог на прибыль	0	0
6.2	2411	– Налог на прибыль прошлых лет	0	0
7	2460	Прочие расходы из прибыли	0	0
8	190	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.4+ стр.5-стр.6.1-стр.6.2- стр.7)	(377527)	(332317)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2011 и 2010 годах, представлены в Таблице 2 и Таблице 3.

таблица №2

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2011 год		
		начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	3	4	5	6
1	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	81229	8071	73158
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	406146	40356	365790
2.1	Разницы в амортизации ОС	8186		8186
2.2	Убыток от реализации основных средств		7	(7)
2.3	Переносимый налоговый убыток	397960		397960
2.4	Списание убытка за 2001 год		40101	(40101)
2.5	уменьшение убытка по выездной налоговой			(248)

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

№ п/ п	Наименование показателя	За 2011 год		
		начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	3	4	5	6
	проверке 2009-2010гг.		248	
3	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)		9446	9446
4	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		47228	47228
4.1	Разницы в оценке готовой продукции		39058	39058
4.2	Разницы в амортизации ОС		8170	8170

таблица №3

тыс.руб

№ п/ п	Наименование показателя	За 2010 год		
		начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	3	4	5	6
1	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	62800	6754	56046
2	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	313 995	33768	280227
2.1	Разницы в амортизации ОС	24 301		24301
2.2	Убыток от реализации основных средств	223	54	169
2.3	Переносимый налоговый убыток	267 055		267055
2.4	Списание убытка за 2000 год		3 112	(3112)
2.5	Корректировка по результатам инвентаризации убытка за 2001г год	22416		22416
2.6	уменьшение убытка по выездной налоговой проверке 2004-2006гг.		30 602	(30602)
3	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)		5 288	5288
4	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		26 442	26442
4.1	Разницы в оценке готовой продукции		18 236	18236
4.2	Разницы в амортизации ОС		8 206	8206

Показатель строки 2520 отчета о прибылях и убытках Общества представляет собой:

тыс. руб.

Показатель	2011 г.	2010 г.
Отложенные налоговые активы и обязательства	429	437
Постоянные налоговые обязательства (активы), начисленные в результате различного порядка признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете	11563	16960
Списание убытка по выездной налоговой проверке за 2009-2010гг	50	
Итого строка 2520	12042	17397

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

По состоянию на 31.12.11 в составе строки 2450 «Отложенный налоговый актив» бухгалтерского баланса Общества, в том числе учитывается переносимый на будущее налоговый убыток в общей сумме 3079387 тыс. руб., возникший по годам в следующих суммах:

Тыс. руб.

	Полученный убыток	ОНА
2002	106 357	21271
2003	380 214	76043
2004	348 077	69615
2005	386 290	77258
2006	257 117	51423
2007	128 488	25698
2008	522 914	104583
2009	284 935	56987
2010	267 035	53407
2011	397960	79592
на 01.01.12	3 079 387	615 877

У предприятия имеется право уменьшить налогооблагаемую прибыль на сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков в течение 10 лет с периода возникновения убытка.

В случае, если в течение 10 лет с момента возникновения убытка не будет получена налогооблагаемая прибыль, отложенный налоговый актив будет списываться по соответствующим периодам на уменьшение нераспределенной прибыли.

10. Прочие кредиторы

По строке 1525 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса, отражена сумма уступки требования долга от поставщиков и подрядчиков новому кредитору ОАО «Газпромнефть» в сумме 57 764 тыс. руб. на 01.01.11 и на 31.12.11

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 2220 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5600 раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» следующим образом:

тыс. руб.

	Наименование показателя:	2011 г.	2010 г.
1	общая сумма произведенных затрат (строка 5600 формы 5)	258130	457 339
2	изменение величины незавершенного производства	0	0
3	затраты по произведенной готовой продукции	(242932)	(433 511)
4	затраты, отнесенные на другие счета	0	0
5	покупная стоимость проданных товаров	0	0
6	себестоимость проданной готовой продукции	288539	446 646
7	Итого стр.7=стр.1-стр.2-стр.3-стр.4+стр.5+стр.6	303737	470 474

12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовая разница	428356	565249	261 747	280 159
Списание объектов НДС не востребуемых в производственных целях и соответствующей суммы НДС				57 145
Финансовая помощь Надымский район		15 000		15 000
Расходы во время простоя		68322		
Прочие		3282		12 553
ИТОГО:	428356	651853	261 747	364 857

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций (убытка). Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

тыс.руб.

Показатель	2010 год	2011 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	(332 317)	(377 527)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	0,850	0,850
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(391)	(444)

Общество не производило в 2011 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

14. Информация о связанных сторонах.

Операции с организациями Группы Газпром нефть

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

Общество полностью контролируется открытым акционерным обществом «Газпром нефть» и входит в Группу Газпром нефть, состоящую из ОАО «Газпром нефть» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество продало нефть и оказало услуги по аренде следующим организациям Группы Газпром нефть:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2010 г.	2011 г.
Головное общество – ОАО «Газпром нефть»	178 134	59848
Прочие	1 800	10 530
Всего	179 934	70 378

В отчетном году Обществу оказали операторские услуги по добыче нефти и газа, капитальному строительству и реализации нефти, следующие организации Группы Газпром нефть:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и таможенных пошлин)	
	2010 г.	2011 г.
Головное общество – ОАО «Газпром нефть»	13 113	3532
ОАО «Газпромнефть-ННГ»	206746	95731
Прочие	643	1285
Всего	220 502	100 548

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром нефть составила:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 01.01.11	на 31.12.11	на 01.01.11	на 31.12.11
ОАО «Газпром нефть»	42381	14543	5633202	6049044
ОАО «Газпромнефть-ННГ»	0	1469	107967	2513
Прочие	177	250	50	0
Всего	42558		5741219	6051557

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплата труда за отчетный период, начисленная на нее сумма налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

Тыс.руб.

		2010 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	930	652
2	а) краткосрочные вознаграждения;	930	652
3	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – после 31.12.2010), в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

15. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Правовым обеспечением защиты прав и интересов акционерного общества «Меретояханефтегаз» в рамках операторского договора занимаются юристы правового Департамента ОАО «Газпромнефть-ННГ»

1. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО, проведена выездная налоговая проверка ОАО «Меретояханефтегаз» за 2009-2010 гг., результаты которой нашли свое отражение в акте выездной налоговой проверки от 24.10.2011 № 06-18/15. По результатам проверки произошло доначисление налогов, пеней, штрафов за проверяемый период.

Таблица №1

тыс.руб.

Номер документа	Содержание	налоги	штрафы	пени	Примечание
Акт №06-18/15 от 24.10.2011 Выездной налоговой проверки за 2009-2010гг.	Налог на добавленную стоимость	913			Апелляционная жалоба №334 от 20.12.2011 года
Акт №06-18/15 от 24.10.2011 Выездной налоговой проверки за 2009-2010гг.	Налог на имущество	8 395	1 679	964	Апелляционная жалоба №334 от 20.12.2011 года
Акт №06-18/15 от 24.10.2011 Выездной налоговой проверки за 2009-2010гг.	Налог на добычу полезных ископаемых	73			Апелляционная жалоба №334 от 20.12.2011 года
Итого:		9 381	1 679	964	

ОАО «Меретояханефтегаз»
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2011 год

2.Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО проведена камеральная налоговая проверка в отношении Открытого акционерного общества «Меретояханефтегаз» (далее Общество, заявитель) по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2009 г., за 1 и 3 кварталы 2010 г.

Таб.№2

тыс.руб.

Номер документа	Содержание	Сумма	
Акт №308 от 29.07.2010г. камеральной налоговой проверки	Налог на добавленную стоимость по объектам незавершенного строительства введенных в эксплуатацию, но не прошедших государственную регистрацию	75 304	Постановление Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 06.12.2011 по делу №А81-1271/2011
Акт №289 от 30.04.2010г. камеральной налоговой проверки	Налог на добавленную стоимость по объектам незавершенного строительства введенных в эксплуатацию, но не прошедших государственную регистрацию	35 649	Постановление Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 08.12.2011 по делу №А81-1269/2011
Акт №274 от 01.02.2010г. камеральной налоговой проверки	Налог на добавленную стоимость по объектам незавершенного строительства введенных в эксплуатацию, но не прошедших государственную регистрацию	647	Постановление Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 01.12.2011 по делу №А81-1270/2011
Итого:		111 600	