ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому балансу ОАО «Таймыргеофизика» за 2011 год

1. Сведения об организации

Открытое Акционерное Общество «Таймыргеофизика» учреждено в соответствии с распоряжением Комитета по управлению государственным имуществом администрации Таймырского (Долгано-Ненецкого) автономного округа от 14.08.1995 на базе Таймырской Геофизической Экспедиции. Зарегистрировано Постановлением администрации г. Дудинка № 322 от 21.08.1995. Находится по адресу: 647000, Красноярский край, город Дудинка, улица Рабочая, дом 42. Среднесписочная численность работников за 2011 год составила 287 человек. Новая (седьмая) редакция Устава акционерного общества принята в соответствии с Федеральным законом № 120-ФЗ от 07.08.2001 и зарегистрирована в МРИ ФНС № 2 по Красноярскому краю 29.06.2009. ОАО «Таймыргеофизика» зарегистрировано МРИ ФНС по налогам и сборам № 2 по Таймырскому (Долгано-Ненецкому) автономному округу за № 1028400002311 от 10.12.2002. Уставный капитал общества составляет 39347 акций оплаченных полностью, из них 36890 обыкновенных акций номинальной стоимостью одной акции 100 рублей и 2457 привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 30 рублей за одну акцию. ОАО «Башнефтегеофизика» принадлежит 35092 обыкновенных акций, что составляет 95,13 % от общего количества обыкновенных акций, и 134 привилегированных акций, что составляет 5,45 % от общего количества привилегированных акций. Остальные акции принадлежат физическим лицам. Деятельность предприятия контролирует наблюдательный совет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице директора. В 2011 году директором Общества являлся Рыцев Валерий Михайлович, главным бухгалтером Хопта Ольга Александровна.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для осуществления контроля над деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия сроком на один год. В 2011 году членами ревизионной комиссии были избраны:

1. Кашфуллина Раиля Минтагировна – бухгалтер ОАО «Башнефтегеофизика»;

2. Мухаметхасанова Люция Фауатовна – заместитель главного бухгалтера ОАО «Башнефтегеофизика»;

3. Мантрова Елена Владимировна – начальник финансового отдела ОАО «Башнефтегеофизика».

2. Особенности учётной политики

Бухгалтерский учёт в организации ведётся в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.1996 «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина Росси № 34н от 29.07.1998, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утверждённым Приказом Минфина России № 106н от 06.10.2008, и разработанным на их основе Рабочим планом счетов организации. Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Отчётным годом признаётся период с 01 января по 31 декабря включительно.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

Выручка предприятия определяется по мере выполнения работ (оказания услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчётных документов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации, отражённой по кредиту счёта 02 «амортизация основных средств» линейным способом. Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав амортизируемых групп, устанавливаются в организации в соответствии со ст.258 НК РФ:

по зданиям – от 5 до 83 лет;

по сооружениям - до от 5 до 40 лет;

по машинам и оборудованию - от 1 года до 30 лет;

по транспортным средствам - от 5 лет до 25 лет;

по инвентарю производственному и хозяйственному – от 1 года до 25 лет.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Распределение затрат производится пропорционально заработной платы рабочих.

Проценты и дополнительные расходы по займам и кредитам списываются на прочие расходы.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчётного года организация создаёт резерв на предстоящую оплату отпусков.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

В организации создан резерв по сомнительным долгам, на 31.12.2011 года его величина составила 16 762 тыс. руб.

Депозиты причисляются к денежным потокам. Посреднические услуги отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В отчетном периоде произошли изменения Учетной политики по сравнению с предшествующими отчетными периодами, связанные с изменяем законодательства по бухгалтерскому учету:

1. Приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186н в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, внесены изменения, касающиеся понятия «расходы будущих периодов».

Изменения в порядке ведения расходов будущих периодов были отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2011 году перспективно – часть расходов, не соответствующих критерию расходов будущих периодов, была списана в состав расходов отчетного периода, часть перенесена в состав дебиторской задолженности (расходы на страхование).

Ретроспективный пересчет расходов будущих периодов не осуществлялся в связи с несущественным влиянием на финансовые показатели.

2. Вступление в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, согласно которому организации должны создавать в бухгалтерском учете и отражать в отчетности оценочные обязательства.

Изменения в порядке образования оценочных обязательств были отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2011 году перспективно.

Ретроспективный пересчет резерва на оплату отпусков не осуществлялся в связи с тем, что необходимы сложные и (или) многочисленные расчеты.

В 2011 году планируется внесение изменений в учётную политику Общества в части определения стоимости ТМЦ при отпуске в производство – по средней стоимости.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс (форма №1)

Наименование	код	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
АКТИВ				
Основные средства всего, в т.ч.:	**1150**	**98434**	**32809**	**31948**
Основные средства в организации		84230	27221	30322
Приобретение объектов ОС		10355	5335	1228
Строительство объектов ОС		3849	253	398
Прочие внеоборотные активы всего, в т.ч.:	**1190**	**876**	**1566**	**1650**
Расходы будущих периодов (срок погашения более 12 месяцев)		876	1566	1650
Запасы всего, в т.ч.:	**1210**	**238812**	**146398**	**127287**
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		134836	120234	125600
затраты в незавершенном производстве		103959	23839	-
Готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные		2	2	-
Расходы будущих периодов (срок погашения менее 12 месяцев)		15	2323	1687
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	**1230**	**118756**	**55546**	**46106**

Задолженность покупателей и заказчиков		64293	305	11732
Авансы выданные		10039	16247	13824
Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами		39593	26687	8518
Расчеты с подотчетными лицами		3674	3067	2577
Расчеты с персоналом по прочим операциям		710	2535	2611
Расчеты с прочими дебиторами		447	6705	6844
Финансовые вложения всего, в т.ч.	**1240**	-	**8000**	-
депозиты		-	8000	-
Денежные средства и эквиваленты всего, в т.ч.:	**1250**	**2625**	**3232**	**22865**
Расчетные счета		2624	3229	22863
Касса		1	3	2
ПАССИВ				
Резервный капитал всего, в т.ч.	**1360**	**1866**	**1866**	**1866**
Резервы, образованные в связи с учредительными документами		1866	1866	1866
Прочие обязательства всего, в т.ч.:	**1450**	**9942**	-	-
Расчеты с лизингодателем (срок погашения более 12 месяцев)		9942	-	-
Заемные средства всего, в т.ч.:	**1510**	**244187**	**47820**	**80399**
Займы		214687	47820	65399
Кредиты		29500	-	15000
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	**1520**	**78651**	**74216**	**61002**
Задолженность поставщикам и подрядчикам		53251	27504	39801
Авансы полученные		-	27416	3750
Задолженность перед персоналом организации		12581	13706	10980
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		4774	4111	3728
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		1101	359	85
Расчеты с лизингодателем (срок погашения менее 12 месяцев)		5914	-	-
Расчеты с прочими кредиторами		1030	1120	2658
Резервы предстоящих расходов и платежей всего, в т.ч.:	**1540**	**6927**	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков		6927	-	-

Отчет о прибылях и убытках (форма №2)

Наименование	код	2011 год	2010 год
Прочие доходы всего, в т.ч.:	**2340**	**998**	**2172**
Резерв по сомнительным долгам		-	1937
Доходы от продажи (списания) внеоборотных активов		571	113
Доходы от продажи прочих активов		214	59
Прочие доходы		213	63
Прочие расходы всего, в т.ч.:	**2350**	**22164**	**8325**
Резерв по сомнительным долгам		16762	-
Расходы не принимаемые в целях налогообложения		2233	5361
Услуги банка		1171	1281
Налог на имущество		887	650
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-	444
Списанная дебиторская задолженность		312	258
Расходы от продажи (списания) внеоборотных активов		246	113
Расходы от продажи прочих активов		183	35
Прочие расходы		370	183

4. Характеристика деятельности

Основным видом деятельности предприятия являются наземные геофизические сейсморазведочные работы. Основными заказчиками ОАО «Таймыргеофизика» в 2011 году являлись ОАО "Башнефтегеофизика", ОАО "Интегра-геофизика", ОАО "Пайяха", Управление по недропользованию по Красноярскому краю. Основными поставщиками и подрядчиками ОАО «Таймыргеофизика» в 2011 году являлись ОАО "Башнефтегеофизика", ООО НПЦ "Геостра", ООО "СибМетХолдинг", ООО "РБ ЛИЗИНГ", ООО «АСМ-Ресурс», ООО "РК-Сервис плюс", ООО "С 7 БИЛЕТ".

В 2011 году Общим годовым собранием акционеров принято решение о распределении чистой прибыли, полученной по результатам работы за 2010 год, по следующим направлениям:

-выплата дивидендов в размере 24 999 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения за исполнение своих обязанностей членам Наблюдательного совета, членам Ревизионной комиссии и секретарю Общества в размере 230 тыс. руб.;
-в фонд накопления Общества в размере 13 256 тыс. руб.
-в фонд социальной сферы в размере 2 140 тыс. руб.

5. Основные показатели финансово-экономической деятельности предприятия

Наименование коэффициентов	2009	2010	2011
Коэффициент текущей ликвидности ($К_{тл}$)	1,40	1,78	1,1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами ($К_{об}$)	0,37	0,48	0,37
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	167	106	358
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам,%	164	100	329
Рентабельность собственного капитала, %	23	33	6
Рентабельность активов, %	8,9	16,0	6,6
Рентабельность продукции (продаж),%	6,6	9,7	9,8

Долговая нагрузка Общества в 2012г. абсолютном выражении существенно не изменится. Обеспечение ликвидности за счет заемных средств не повлияет на её повышение.

По сравнению с 2010 годом уровень текущей ликвидности понизился до значения 1.1, что явилось следствием увеличения краткосрочных обязательств Общества.

Низкий уровень чистой прибыли по результатам 2011 года стал причиной снижения коэффициента обеспеченности собственными средствами до значения 0,37. (2010г – 0,48). В 2011 году уменьшение чистой прибыли по сравнению с 2010 годом составило 34706 тыс. руб. Уменьшение чистой прибыли обусловлено преждевременным окончанием полевого сезона в связи с наступлением ранней весны.

В 2012 году планируется продолжение и завершение выполнения геологоразведочных работ по действовавшим в 2011 году договорам:

- по Государственному Контракту № 59 от 24.11.2009 г. с Управлением по недропользованию по Красноярскому краю на Танамском лицензионном участке.
- по договору с ОАО «Башнефтегеофизика» № 57/110-11 от 14.03.2011 года (в рамках договоров «Башнефтегеофизика» с ЗАО «Ванкорнефть») на выполнение геологоразведочных работ на Вадинском лицензионном участке.

В 2012 году Общество планирует инвестирование в расширение и обновление основных фондов Общества. Планируется приобретение:

- вагон-домов;
- гусеничной техники,
- сейсмовибраторов;
- полевого оборудования, включая геодезическое оборудование, сейсмостанции, геофоны;
- жилого здания;
- нового оборудования котельной.

Общая сумма инвестирования составит 80 миллионов рублей. Инвестиции будут осуществлены как за счет собственных средств, так и с применением финансовой аренды.

Заключенный 16.08.2010 кредитный договор с Восточно-Сибирским филиалом ОАО АКБ "РОСБАНК" имеет срок действия до 16.08.2012, что позволит в 2012 году в момент нехватки собственных денежных средств воспользоваться заёмными для исключения кассовых разрывов. Также в 2012 году продолжают действовать договора займа с ОАО «Башнефтегеофизика» № 149/320-11 от 09.06.2011 года со сроком действия до 01.06.2012 года и № 213/800-11 от 03.08.2011 года со сроком действия до 03.08.2012 года.

6. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета

В 2011 году ОАО «Таймыргеофизика» по решению общего годового собрания акционеров создала фонд социального развития в сумме 2 140 000 рублей. В течение 2011 года средства фонда были использованы в сумме 1 950 000 рублей по следующим статьям:

№ пп	Показатель	План	Факт
1.	Материальная помощь	1 500 000	1 500 000
2.	Расходы на благотворительные цели	100 000	100 000
3.	Представительские расходы, совещания	150 000	150 000
4.	Подарки, культмассовые мероприятия	200 000	200 000
5.	Расходы на обучение	100 000	-
6.	Прочие	90 000	-
Итого		**2 140 000**	**1 950 000**

Расходы на социальное развитие, предусмотренные решением годового собрания акционеров, отражались непосредственно за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. Причиной, вызвавших эти отступления, явилось неурегулированность в отражении использования нераспределенной прибыли прошлых лет, санкционированной общим собранием акционеров, для представления информации об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного периода.

Данные отступления не оказали существенного влияния на понимание состояния финансового положения организации, отражения финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении, так как не повлияли на совокупный финансовый результат отчетного периода.

Расходы по данным статьям сверх фонда отнесены за счет прочих расходов, не учитываемых при расчете налога на прибыль.

7. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 для ОАО «Таймыргеофизика» связанными сторонами являются:

- ОАО «Башнефтегеофизика»;
- члены Наблюдательного совета ОАО «Таймыргеофизика»;
- директор ОАО «Таймыргеофизика».

Между ОАО «Башнефтегеофизика» и ОАО «Таймыргеофизика» в 2011 году осуществлялись отношения в рамках действующих договоров по четырём направлениям: ОАО «Башнефтегеофизика» выступало для ОАО «Таймыргеофизика» поставщиком, покупателем, заказчиком, займодавцем.

Дебиторская задолженность ОАО «Башнефтегеофизика» перед ОАО «Таймыргеофизика»

Наименование	Сальдо на 01.01.2011, руб.	Возникло обязательств, руб.	Погашено обязательств, руб.	Сальдо на 31.12.2012, руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	35 826,60	154 318 823,79	138 621 374,92	15 733 275,47
Расчеты за геологоразведочные услуги	-	*154 767 445,03*	*139 034 169,56*	*15 733 275,47*
Расчеты по прочим операциям	*35 826,60*	*1 151 378,76*	*1 187 205,36*	-
Расчеты по посредническим услугам	2 134 389,63	171 734,70	2 306 124,33	-

В 2011 году в общем объёме выручки ОАО «Таймыргеофизика», геологоразведочные работы, выполненные для ОАО «Башнефтегеофизика» составили 25,16 %.

Кредиторская задолженность ОАО «Таймыргеофизика» перед ОАО «Башнефтегеофизика»

Наименование	Сальдо на 01.01.2011, руб.	Возникло обязательств, руб.	Погашено обязательств, руб.	Сальдо на 31.12.2012, руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	22 705 477,16	83 977 401,63	55 609 055,92	51 073 822,90
Расчеты по аренде имущества	*18 995 563,67*	*51 280 413,20*	*51 489 955,17*	*18 786 021,70*
Расчеты по приобретению имущества	-	*32 224 373,83*	-	*32 224 373,83*
Расчеты по прочим операциям	*3 709 913,49*	*1 536 832,42*	*5 183 318,54*	*63 427,37*
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	47 820 493,16	215 215 541,12	48 397 369,88	214 638 664,40

На 31.12.2011 года задолженность перед ОАО «Башнефтегеофизика» составила 95,91 % всей задолженности перед поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги.

В 2011 году ОАО «Таймыргеофизика» по решению общего годового собрания акционеров выплатила вознаграждения за 2010 год:

- членам Наблюдательного совета, состоящего из пяти человек, в сумме 150 000,00 рублей;
- членам ревизионной комиссии, состоящей из четырех человек, в сумме 80 000,00 рублей;
- дивиденды в сумме 24 257 315 рублей, в том числе ОАО «Башнефтегеофизика» 23 527 050 рублей.

Основному управленческому персоналу ОАО «Таймыргеофизика» в 2011 году были выплачены краткосрочные вознаграждения, включающие в себя заработную плату, начисленные на неё налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, дополнительные выплаты, предусмотренные трудовыми контрактами, в сумме 25 466 858,52 руб.

8. Заёмные средства

№ и дата договора	Сальдо на 01.01.2011, руб.	Возникло обязательств, руб.	Погашено обязательств, руб.	Сальдо на 31.12.2011, руб.	Срок погашения
Восточно-Сибирский филиал ОАО АКБ "РОСБАНК"					
VSB/RK/023/10 от 16.08.2010	-	81 000 000,00	51 500 000,00	29 500 000,00	07.02.2012
ОАО «Башнефтегеофизика»					
178/800-10 от 23.09.2010	47 000 000,00	-	47 000 000,00	-	01.05.2011
149/320-11 от 09.06.2011	-	100 000 000,00	-	100 000 000,00	01.06.2012
213/800-11 от 03.08.2011	-	109 000 000,00	-	109 000 000,00	03.08.2012

На 31.12.2011 недополученная сумма по договору займа № 213/800-11 от 03.08.2011 года с ОАО «Башнефтегеофизика» составила 1 млн. руб.

9. Информация о событиях после отчётной даты

На момент составления пояснительной записки не существует никаких событий, произошедших после отчётной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчётности.

Директор
ОАО «Таймыргеофизика» Рыцев В.М.

Главный бухгалтер
ОАО «Таймыргеофизика» Хопта О.А.

«11» марта 2012 года