

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Сибнефтепровод»
за 2009 год

Генеральный директор
ЗАО «Сибнефтепровод»

Дата: _____

Адрес: _____

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | Общие сведения | 3 |
| 2 | Раскрытие учетной политики и существенных показателей | 4 |
| 2.1 | Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность..... | 4 |
| 2.2 | Изменения учетной политики | 5 |
| 2.3 | Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год | 5 |
| 2.4 | Активы и обязательства в иностранной валюте..... | 8 |
| 2.5 | Основные средства..... | 8 |
| 2.6 | Доходные вложения в материальные ценности..... | 10 |
| 2.7 | Незавершенное строительство..... | 10 |
| 2.8 | Финансовые вложения..... | 11 |
| 2.9 | Материально-производственные запасы..... | 11 |
| 2.10 | Незавершенное производство..... | 12 |
| 2.11 | Расходы будущих периодов | 13 |
| 2.12 | Прочие оборотные активы | 13 |
| 2.13 | Дебиторская и кредиторская задолженность | 14 |
| 2.14 | Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию | 15 |
| 2.15 | Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию..... | 15 |
| 2.16 | Резервы предстоящих расходов | 16 |
| 2.17 | Доходы будущих периодов..... | 16 |
| 2.18 | Имущество, полученное по договорам аренды (в том числе лизинга)..... | 16 |
| 2.19 | Обеспечения обязательств и платежей полученные | 17 |
| 2.20 | Обеспечения обязательств и платежей выданные | 18 |
| 2.21 | Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 18 |
| 2.22 | Учет договоров строительного подряда..... | 20 |
| 2.23 | Прочие доходы и расходы | 20 |
| 2.24 | Денежные средства | 21 |
| 2.25 | Налоги | 21 |
| 2.26 | Информация о связанных сторонах..... | 25 |
| 2.27 | Информация по сегментам..... | 32 |
| 2.28 | События после отчетной даты | 32 |
| 2.29 | Условные факты хозяйственной деятельности | 32 |
| 2.30 | Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным:..... | 32 |

Генеральный директор
 ООО "Специализированная фирма "Аудит"
 ЗАО "Специализированная фирма "Аудит"

Дата: 06.03.2013

Адрес: г. Москва, ул. ...

1 Общие сведения

Общая информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Сибнефтепровод» (далее - Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 № 1403, Распоряжением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 05.05.1994 № 975-р путем преобразования государственного предприятия Производственного объединения магистральных нефтепроводов Западной и Северо-Западной Сибири (г. Тюмень) в акционерное общество открытого типа «Сибнефтепровод».

Сведения о государственной регистрации Общества

Общество зарегистрировано Инспекцией МПС России по г. Тюмени №3 за основным государственным регистрационным номером 1027200789220. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 02.09.2002, реквизиты свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ: Серия 72 № 000161655.

Место нахождения Общества

Место нахождения Общества: 625048, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, д. 139.

Сведения о филиалах Общества

По состоянию на 31.12.2009 Общество имело следующие филиалы:

- «Тюменское управление магистральных нефтепроводов» - «Тюменское УМН», место нахождения: 625026, г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, 2 «А»;
- «Тобольское управление магистральных нефтепроводов» - «Тобольское УМН», место нахождения: 626150, г. Тобольск, Тюменская область, ул. Ремезова, 53;
- «Ишимское управление магистральных нефтепроводов» - «Ишимское УМН», место нахождения: 627750, г. Ишим, Тюменская область, ул. Ленина, 66 «А»;
- «Урайское управление магистральных нефтепроводов» - «Урайское УМН», место нахождения: 628285, г. Урай, Тюменская область, ул. Ленина, 100;
- «Сургутское управление магистральных нефтепроводов» - «Сургутское УМН», место нахождения: 628400, г. Сургут, Тюменская область, ул. Кукуевницкого, 14;
- «Нижневартовское управление магистральных нефтепроводов» - «Нижневартовское УМН», место нахождения: 628606, г. Нижневартовск, Тюменская область, ул. Индустриальная, 83;
- «Нефтеюганское управление магистральных нефтепроводов» - «Нефтеюганское УМН», место нахождения: 628309, г. Нефтеюганск, Тюменская область, ул. Набережная, 1;
- «Ноябрьское управление магистральных нефтепроводов» - «Ноябрьское УМН», место нахождения: 629806, г. Ноябрьск, Тюменская область, ул. Советская, 35;
- «Тюменское специализированное управление по предупреждению и ликвидации аварий на магистральных нефтепроводах» - «СУПЛАВ», место нахождения: 625047, г. Тюмень, 6 км Старого Тобольского тракта, 6 «б»;
- «Тюменский ремонтно-механический завод» - «ТРМЗ», место нахождения: 625047, г. Тюмень, пос. Антипино;
- «Специализированное транспортное управление» - «СТУ», место нахождения: 625059, г. Тюмень, ул. Щербакова, 215;
- «Тюменская база производственно-технического обслуживания и комплектации оборудованием» - «ТБПТОиКО», место нахождения: 625059, г. Тюмень, 5 километр Велижанского тракта, 6;
- «Служба безопасности ОАО «Сибнефтепровод» - «СБ», место нахождения: 625026, г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, 2 «А»;
- «Управление эксплуатации социальных объектов» - «УЭСО», место нахождения: 625026, г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, 2 «А».

Среднесписочная численность Общества

Среднесписочная численность персонала Общества за 2009 год составила 9 785 человек (за 2008 год - 9 700 человек).

Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является транспортировка нефти по магистральным трубопроводам, эксплуатация магистрального трубопроводного транспорта

Сведения об органах управления Обществом, собрании акционеров, совете директоров, ревизионной комиссии

Органами управления ОАО «Сибнефтепровод» являются: Общее собрание Акционеров, Совет директоров, Правление и генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия является органом, призванным осуществлять контроль за финансово-хозяйственной деятельностью.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2009 входят:

Председатель:

Демин А.М. заместитель вице-президента ОАО «АК «Транснефть».

Члены Совета директоров:

Карманова Л.Н. директор департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»;

Сериков П.Ю. директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;

Баранов Д.В. начальник управления договорной работы ОАО «АК «Транснефть»;

Богатенков Ю.В. генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод».

В состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2009 входят:

Председатель:

Богатенков Ю.В. генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод».

Члены Правления:

Сюмак А.Л. главный инженер ОАО «Сибнефтепровод»;

Валуев А.А. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

Казачок М.В. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

Карлышева Т.П. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

Шарипов Ф.М. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

Мельников М.В. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

Ярославцев А.П. заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод».

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2009 входят:

Коккинаки А.М. начальник управления тарифного регулирования ОАО «АК «Транснефть»

Гуляев М.И. начальник отдела оперативного учета движения нефти ОАО «АК «Транснефть»

Лебедев А.В. заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод»

В течение отчетного года произошли изменения в составах Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии:

- Никитина Е.С. выведена из состава Совета директоров решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Кацал И.Н. выведен из состава Совета директоров решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Карманова Л.Н. избрана в состав Совета директоров решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Баранов Д.В. избран в состав Совета директоров решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Андреева О.В. выведена из состава Ревизионной комиссии решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Коккинаки А.М. избрана в состав Ревизионной комиссии решением акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10 июня 2009г.;
- Казачок М.В. избран в состав Правления решением Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 6 февраля 2009 года.

С 1 июля 2006 года ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

2 Раскрытие учетной политики и существенных показателей

2.1 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996

ЗАО «Сибнефтепровод»
Директор
Аудитор
4

№ 129-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 25.02.2009 № 24 «О формах бухгалтерской отчетности организаций Группы «Транснефть» (с учетом изменений от 10.02.2010г. №17), приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2008г. № 533-О.

2.2 Изменения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета

В учетную политику Общества на 2009 год по сравнению с 2008 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2009 год, приказа Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)» Общество изменило порядок учета договоров подряда в части следующего:

- при исполнении договора строительного подряда предвиденные затраты принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ (резерв на покрытие предвиденных расходов не создается).

- для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом по мере «готовности», степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется как доля выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. В качестве показателя, отражающего выполненный на отчетную дату объем работ, используется экспертная оценка выполненного объема работ, фиксируемая в денежном выражении в акте о приемке выполненных работ КС-2.

Способы ведения учета для целей налогообложения

В связи с изменениями, внесенными в НК РФ Федеральным законом от 22.07.2008 № 158-ФЗ, Федеральным законом от 26.11.2008 № 224-ФЗ в учетную политику Общества на 2009 год по сравнению с 2008 годом внесены следующие изменения:

По всем основным средствам начисление амортизации производить линейным способом. По амортизируемым основным средствам, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3. Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой-третьей амортизационным группам.

Включать в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового кодекса РФ.

В связи с тем, что Федеральным законом от 26.11.2008 № 224-ФЗ до 31.12.2009 приостановлено действие абз. 4 п. 1 ст. 269 НК РФ, из учетной политики Общества исключены положения об определении предельной величины процентов по долговым обязательствам, признаваемых расходом для целей налогообложения налогом на прибыль.

2.3 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

Показатели Бухгалтерского баланса на начало 2009г. были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2008г.

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-), тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки, тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|---------------------|------------|----------------------------------|--------------------------------|---|--|
| Основные средства | 120 | 38 006 212 | 30 327 497 | 68 333 709 | Результат от переоценки по состоянию на 01.01.2009г. |
| Доходные вложения в | 135 | 379 451 | 171 668 | 551 119 | Результат от |

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-), тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки, тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|---|------------|----------------------------------|--------------------------------|---|---|
| материальные ценности | | | | | переоценки по состоянию на 01.01.2009г. |
| Отложенные налоговые активы | 145 | 143 939 | (23 990) | 119 949 | Снижение ставки налога на прибыль |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | 1 003 280 | (241) | 1 003 039 | Переклассификация активов |
| Итого по разделу | 190 | 44 757 692 | 30 474 934 | 75 232 626 | |
| Запасы | 210 | 1 491 321 | (797) | 1 490 524 | Переклассификация активов |
| В том числе: расходы будущих периодов | 216 | 83 823 | (797) | 83026 | Переклассификация активов |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | 6 493 933 | 1 038 | 6 494 971 | Переклассификация активов |
| Итого по разделу II | 290 | 8 212 113 | 241 | 8 212 354 | |
| БАЛАНС | 300 | 52 969 805 | 30 475 175 | 83 444 980 | |
| Добавочный капитал | 420 | 24 304 628 | 32 971 824 | 57 276 452 | Результат переоценки от состояния на 01.01.2009г. |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | 22 621 418 | (2 123 130) | 20 498 288 | Снижение ставки налога на прибыль до 20%, результат переоценки по состоянию на 01.01.2009г. |
| Итого по разделу III | 490 | 46 928 302 | 30 848 694 | 77 776 996 | |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 2 241 112 | (373 519) | 1 867 593 | Снижение ставки налога на прибыль |
| Итого по разделу IV | 590 | 2 250 280 | (373 519) | 1 876 761 | |
| БАЛАНС | 700 | 52 969 805 | 30 475 175 | 83 444 980 | |
| СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах Аренданные основные средства | 910 | 5 507 079 | 69 135 | 5 576 214 | Учет земельных участков под квартирами по кадастровой стоимости. |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | 98 727 | 327 684 | 426 411 | Нефть грузоотправителей приведена по рыночной стоимости |
| Износ жилищного фонда | 970 | 29 381 | 28 682 | 58 063 | Результат переоценки от состояния на 01.01.2009г. |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | 980 | 7 089 | 6 581 | 13 670 | Результат переоценки от состояния на 01.01.2009г. |
| Стоимость других | 991 | 673 456 | 1 850 | 675 306 | Отражение стоимости |

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-) тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|------------------------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------|--|---|
| ценностей | | | | | малоценных активов на забалансовых счетах в целях сопоставимости данных |
| СПРАВКА о стоимости чистых активов | | | | | Увеличение связано с переоценкой, проведенной по состоянию на 01.01.2009г., изменением ставки налога на прибыль |
| Чистые активы | 995 | 47 644 766 | 30 848 694 | 78 493 460 | |

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета о прибылях и убытках (Форма №2) за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы:

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-) тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|--|------------|----------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | (25 957 773) | (41 997) | (25 999 770) | Премии, ранее выплачиваемые за счет прибыли Общества, перенесены в себестоимость продукции, работ, услуг |
| Валовая прибыль (убыток) | 029 | 5 591 477 | (41 997) | 5 549 480 | |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | 2 596 870 | (41 997) | 2 554 873 | |
| Прочие расходы | 100 | (1 875 198) | 41 997 | (1 833 201) | |

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета об изменениях капитала (Форма № 3) за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы:

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-) тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|---------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------|--|---|
| Чистые активы | 200 | 47 644 766 | 30 848 694 | 78 493 460 | Увеличение связано с переоценкой, проведенной по состоянию на 01.01.2009г., изменением ставки налога на прибыль |

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета о движении денежных средств (Форма № 4) за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы:

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-) тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|--|------------|----------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Прочие расходы | 195 | (3 028 328) | (5 457) | (3 033 785) | Переклассификация движения денежных средств по вкладу в УКТ некоммерческой организации ПИ ТНПД (благотворительность) |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | 6 248 402 | (5 457) | 6 242 945 | |
| Прочее выбытие | 330 | (5 457) | 5 457 | - | |
| Чистые денежные | 340 | (5 608 585) | 5 457 | (5 603 128) | |

Аудитор

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-), тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки, тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|---|------------|----------------------------------|--------------------------------|---|---------------------|
| средства от инвестиционной деятельности | | | | | |

В целях обеспечения сопоставимости данных приложения к бухгалтерскому балансу (Форма № 5) за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы:

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки тыс. руб. | Корректировка (+/-), тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки, тыс. руб. | Пояснения (причины) |
|--|------------|----------------------------------|--------------------------------|---|--|
| Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего | 610 | 7 658 528 | 1 038 | 7 679 566 | |
| авансы выданные | 612 | 1 959 871 | 1 038 | 1 960 909 | Переклассификация активов |
| Итого | 630 | 7 686 537 | 1 038 | 7 687 575 | |
| долгосрочная - всего | 650 | 2 250 280 | (2 241 112) | 9 168 | |
| отложенные налоговые обязательства | 653 | 2 241 112 | (2 231 944) | 9 168 | Из состава кредиторской задолженности исключены отложенные налоговые обязательства. |
| Прочая | 654 | 9 168 | (9 168) | - | |
| Итого | 660 | 4349565 | (2 241 112) | 2 108 453 | |
| Затраты на оплату труда | 720 | 4 436 703 | 39 443 | 4 476 146 | Премии, ранее выплачиваемые за счет прибыли Общества, перенесены в себестоимость продукции, работ, услуг |
| Прочие затраты | 750 | 9 265 760 | 2 554 | 9 268 314 | |
| Итого по элементам затрат | 760 | 29 069 212 | 41 997 | 29 111 209 | |

2.4 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, произведена по курсу на конец отчетного года.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2009 составил 30,2442 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2008 – 29.3804 руб. за 1 доллар США) и 43.3883 руб. за 1 евро (на 31.12.2008 – 41,4411 руб. за 1 евро).

2.5 Основные средства

Итого

2009

2008

8

24

2.5.1 Учетная политика

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств производится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

Информация о последней переоценке основных средств приведена в п. 2.5.2.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 20 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию в размере стоимости каждой единицы.

Данные положения не применяются к активам, предназначенным исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, которые независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и которые фактически эксплуатируются, до момента регистрации права собственности учитываются обособленно в составе основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, производится линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002 – линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию | | |
|--|--|--------------|--------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 | с 01.01.2007 |
| Здания | 50 | 30-100 | 30-100 |
| Сооружения | 20-35 | 20-35 | 20-35 |
| Машины и оборудование | 7-10 | 3-25 | 3-25 |
| В том числе компьютерная техника | 5 | 4 | 3 |
| Транспортные средства | 7-10 | 4-10 | 4-10 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5 | 2-5 | 2-7 |
| Прочие | 3-10 | 2-8 | 2-15 |

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства, принятым к учету до 01.01.2006;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- многолетним насаждениям, принятым к учету до 01.01.2006;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев;
- объектам, выведенным из эксплуатации.

2.5.2 Существенные показатели

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 01.01.2009г. г. по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком.

В отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции, произошло увеличение первоначальной стоимости основных средств на сумму 1 771 665 тыс. руб., в том числе: реконструкция нефтепроводов Сургут-Горький-Полоцк в размере 258 261 тыс.руб., УБКУА 77-297 в размере 1 513 404 тыс.руб.

52 514 тыс.руб., реконструкция резервуаров в размере 1 365 409 тыс.руб., реконструкция прочих объектов в размере 95 481 тыс.руб. В 2008 году в результате реконструкции увеличение составило 836 764 тыс. руб.

В результате частичной ликвидации уменьшение их первоначальной стоимости на сумму 3 217 тыс. руб. (в 2008 году - 334 тыс. руб.).

В отчетном году самым крупным объектом основных средств, введенным в эксплуатацию, была автоматизированная система технического учета электроэнергии с элементами управления энергохозяйством (АСТУЭ) стоимостью 1 676 325 тыс. руб. Кроме того, введены следующие объекты основных средств: объект долевого финансирования в строительстве центрально-ремонтной службы и БНО г.Братск в размере 430 580 тыс.руб.; резервуара РВС 20000 м3 №10 ППС Ю-Балык стоимостью 319 647 тыс.руб., объект долевого строительства РПУ г.Ленск стоимостью 87 565 тыс.руб., объекты основных средств, не требующие монтажа на сумму 1 963 115 тыс.руб. и прочие объекты.

2.6 Доходные вложения в материальные ценности

2.6.1 Учетная политика

В составе доходных вложений в материальные ценности учтено имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемое Обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

2.6.2 Существенные показатели

В отчетном году в состав доходных вложений введены нежилые помещения в г.Тюмени стоимостью 244 236 тыс.руб., сооружения и оборудование, обслуживающие нежилые помещения (структурированная кабельная система, система вентиляции и кондиционирования пожарная сигнализация и прочие) стоимостью 38 046 тыс.руб. Это имущество передано в аренду ОАО «Гипротрубопровод». Оставшуюся часть доходных вложений в материальные ценности составляют квартиры, дома, переданные в аренду физическим лицам.

2.7 Незавершенное строительство

2.7.1 Учетная политика

В составе незавершенного строительства учтены фактические затраты, связанные с приобретением/созданием объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, стоимость оборудования к установке, затраты по незавершенным НИОКиТР.

2.7.2 Существенные показатели

В составе незавершенного строительства в бухгалтерском балансе отражены:

| Наименование | На 01.01.2009, тыс. руб. | На 31.12.2009, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Капитальные вложения в объекты основных средств, в том числе: | 1 561 563 | 1 799 922 |
| ИП «Трубопроводная система «ППС «Пур-Не» - ППС «Самолор» | - | 1 068 110 |
| РВСП 20000 №5,6,7,8 Конда | - | 139 006 |
| РВС 20000м3 №9 ППС Ю-Балык.Строительство. | 854 | 83 399 |
| ЛЭС ЦРС Нерюнгри | 81 | 77 137 |
| Реконструкция л/ч МН СГП 878 км (основная нитка) | 3 594 | 40 122 |
| Реконструкция н/п КШК 332-341 км (рез.нитка) | 10 381 | 32 141 |
| Энергоснабжение ППС "Горгили-2" | - | 24 515 |
| Модернизация дефектоскопов | 1 270 | 22 380 |
| АИСТУЭ | 1 001 960 | |
| Прочие объекты капитальных вложений | 543 423 | 813 122 |
| 2. Оборудование к установке | 75 076 | 12 330 |

Объект «ЛЭС ЦРС Нерюнгри», числящийся в составе капитальных вложений, завершил строительство, принят в эксплуатацию и фактически используемый, но документы по нему не переданы на государственную регистрацию.

6.2009

10

19

2.8 Финансовые вложения

2.8.1 Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату (в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений). Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8.2 Существенные показатели

Информация о вложениях в дочерние и зависимые общества приводится в п. 2.26 «Информация о связанных сторонах».

Инвестиции в другие организации составили:

| Наименование Общества | Место нахождения Общества | Доля участия | | | |
|-------------------------|---|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | На 01.01.2009 | | На 31.12.2009 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «Востокнефтепровод» | Иркутская область, г. Братск, п. Падун, ул. Гидростроителей, д.53 | 1,438 | 1 005 222 | 0,9483 | 1 005 222 |

ООО «Востокнефтепровод» является связанной стороной. Информация по расчетам, приобретению и продаже продукции, работ, услуг, предоставлена в разделе 2.24.

В отчетном году Обществом прекращено участие в ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» путем внесения принадлежащей ОАО «Сибнефтепровод» доли в уставном капитале ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» в размере 889 629 тыс.руб. (100%) в уставный капитал ООО «Транснефтьстрой». Величина финансовых вложений в ООО «Транснефтьстрой» составляет 890 279 тыс.руб. (40,80%).

Кроме того, в отчетном году реализованы доля в уставном капитале ООО «Чаши» в размере 48 000 тыс.руб. (99,998%), акции ЗАО «Санаторий «Прометей» и ОАО «Санаторий «Русь» в размере 46 032 тыс.руб. (77,98%) и 32 872 тыс.руб. (99,97%) соответственно.

2.9 Материально-производственные запасы

2.9.1 Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов на давальческой основе в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на давальческой основе на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

При выбытии товаров (кроме квартир), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

При выбытии квартир их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

Нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть, приобретенная на собственные нужды в качестве топлива, учитывается и отражается в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Нефть грузоотправителей, принятая для хранения, отражается за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение.

Излишки нефти и нефтепродуктов, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть, приобретенная для перепродажи, отражаются в бухгалтерском балансе в составе товаров для перепродажи.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

2.9.2 Существенные показатели

На 31.12.2009 в составе внеоборотных активов отражена нефть технологическая на сумму 67 704 тыс. руб. (на 01.01.2009 – 67 917 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2009, в составе товаров для перепродажи (строка 214 бухгалтерского баланса) отражена нефть, предназначенная для дальнейшей продажи, в сумме 404 914 тыс. руб. (по состоянию на 01.01.2009 – 871 781 тыс. руб., в 2008 был создан резерв под обесценение нефти в связи со снижением рыночных цен в размере 344 983 тыс. руб.).

В отчетном году резерв под обесценение нефти в связи со снижением рыночных цен не создавался.

2.10 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Итого: 31

2.10.1 Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2009г. незавершенное производство представляет собой затраты на производство готовой продукции филиала Общества - Тюменский ремонтно-механический завод в размере 23 791 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2009г. затраты в незавершенном производстве составляли 126 419 тыс.руб., основную часть из которых составляли затраты по объекту «Первая очередь трубопроводной системы «Восточная Сибирь-Тихий океан» (ВСТО). Расширение трубопроводной системы ВСТО. Участок №3 (Галаканское месторождение - г. Алдан). Линейная часть, км 1288 - км 1324,9»

2.11 Расходы будущих периодов

2.11.1 Учетная политика

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, по относящиеся к будущим отчетным периодам (лицензии на эксплуатацию взрывоопасных объектов, на использование программных продуктов, оплата по договорам страхования и услугам, расходы на межевание земель и пр.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком погашения на момент принятия их к бухгалтерскому учету более 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, менее 12 месяцев – в составе расходов будущих периодов.

2.11.2 Существенные показатели

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены:

| Наименование расходов | На 01.01.2009, тыс. руб. | | На 31.12.2009, тыс. руб. | |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| Расходы на инвентаризацию, межевание земель | 692 641 | | 684 785 | |
| Программные продукты (без исключительных прав) | 176 030 | 2795 | 160 672 | 2 053 |
| Проектно-изыскательские работы для объектов капитального ремонта | 20 614 | 8322 | 30 669 | 13 126 |
| Лицензии | 19014 | 31 | 25798 | 11 |
| Расходы на оплату труда | | 28 222 | | 32 839 |
| Расходы на страхование | | 20 611 | 202 | 45 538 |
| Прочее | 26 146 | 23 045 | 53 408 | 27 582 |
| Итого | 934 445 | 83 026 | 955 534 | 121 149 |

2.12 Прочие оборотные активы

2.12.1 Учетная политика

Расходы Общества, не имеющие отражения по соответствующим строкам актива баланса, отражаются в составе прочих оборотных активов.

Исполнитель
ЗАО "Газпром Тюмень" "Юридический отдел"
Дата

Стороной

2.12.2 Существенные показатели

В отчетном периоде прочие краткосрочные оборотные активы, отраженные по строке 270 «Прочие оборотные активы» Ф1 увеличились на 352 309 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2009г. составили 353 168 руб. (в 2008 году рост составил 186 тыс.руб.). Рост прочих оборотных активов обусловлен наличием дебиторской задолженности по ЗАО «СК «Транснефть» в размере 346 230 тыс.руб. за предъявленные к страховому возмещению убытки, понесенные в результате чрезвычайного обстоятельства -- пожара в филиале Общества -- Урайском УМН ППС «Конда».

2.13 Дебиторская и кредиторская задолженность

2.13.1 Учетная политика

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным догам отнесены на прочие расходы.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

2.13.2 Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 610 «Краткосрочная -- всего» Ф 5, увеличилась на 6 220 527 тыс.руб. и составляет 13 900 093 тыс.руб. (в 2008 году рост составил 2 327 222 тыс.руб.).

Рост краткосрочной дебиторской задолженности обусловлен увеличением расчетов с покупателями и заказчиками, а так же краткосрочных авансов выданных.

Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, отраженная по строке 611 «расчеты с покупателями и заказчиками» Ф5 увеличилась на 5 334 759 тыс.руб. (в 2008 году дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возросла на 1 539 656 тыс.руб.)

Рост краткосрочной дебиторской задолженности обусловлен увеличением задолженности ОАО «АК «Транснефть» за услуги по транспортировке нефти на 5 295 529 тыс.руб.

Краткосрочные авансы выданные, отраженные по строке 612 «авансы выданные» Ф 5, увеличились на 1 901 183 тыс. руб. (в 2008 году авансы увеличились на 625 679 тыс. руб.) и составляют 3 862 092 тыс.руб.

Рост авансов выданных в отчетном году обусловлен выплатой денежных средств ОАО "ОМК-Сталь". Оплата осуществлена через агента, участвующего в расчетах - ОАО «АК «Транснефть» за поставку трубы, направленную на создание инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор» в размере 2 895 413 тыс.руб. Авансы, выданные на 31.12.2009г. ООО «Велестрой» за строительно-монтажные работы составили 242 106 тыс.руб., ОАО «Гипротрубопровод» - 61 766 тыс.руб., ОАО «СДМ-лизинг» в сумму 77 817 тыс.руб. за лизинговые платежи. Кроме того авансы выданы поставщикам/подрядчикам в рамках реализации инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор».

Краткосрочная дебиторская задолженность прочих дебиторов, отраженная по строке 614 «Прочая» Ф 5, снизилась на (1 066 199 тыс.руб.) и составляет 482 016 тыс.руб. Снижение задолженности, в основном, обусловлено уменьшением дебиторской задолженности ОАО «АК «Транснефть» по исполнению агентского договора на продажу нефти в сумме (на 749 143 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 620 «Долгосрочная -- всего» Ф 5, увеличилась на 113 903 тыс.руб. и составляет 121 912 тыс.руб. (в 2008 году снижение составило (18 747 тыс.руб.)), в т.ч.:

- ООО «Курганский свиноводческий комплекс» на сумму 36 059 тыс.руб. – расчеты за реализацию доли в уставном капитале ООО «Чаши» в соответствии с рассрочкой платежа в течение 60 месяцев со дня заключения договора купли-продажи;

- Работников Общества на сумму 77 093 тыс.руб., в т.ч. расчеты за куплю-продажу квартир в размере 65 611 тыс.руб., расчеты за выдачу беспроцентных ссуд на приобретение жилья в размере 11 482 тыс.руб.

В отчетном году созданы резервы по сомнительным долгам по числящейся дебиторской задолженности ООО «Град Строй» в сумме 51 796 тыс.руб. (задолженность за строительно-монтажные работы) и ЗАО «Стройкомсервис» в размере 4 515 тыс.руб. (задолженность за работы по капитальному ремонту).

2.14 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

2.14.1 Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Обществом создан резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в предыдущие периоды в размере 15% от уставного капитала Общества.

2.14.2 Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2009 года уставный капитал Общества состоит из 1 961 658 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Акционер, владеющий 100 % обыкновенных именных акций – ОАО «АК «Транснефть».

Согласно Решению акционера ОАО «Сибнефтепровод» по итогам работы за 2009 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) 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 период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

| Показатели | 2009 год | 2008 год |
|---|-----------|-----------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб. | 2 014 774 | 2 545 267 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акции | 1 961 658 | 1 961 658 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 1 027 | 1 298 |

В 2008-2009 г.г. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

2.15 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

2.15.1 Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от залодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

15

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды -- в составе прочих расходов.

2.15.2 Существенные показатели

В отчетном году Обществом привлечен целевой заем у ОАО «АК «Транснефть» в целях финансирования строительства инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Нур-Не» - НПС «Самотлор» в размере 4 945 303 тыс.руб. Ставка за пользование Обществом денежными средствами определяется для каждого займа как ставка по привлеченным ОАО «АК «Транснефть» заемным средствам плюс 0,01% годовых. Если ОАО «АК «Транснефть» направляет для предоставления займа собственные оборотные средства, ставка за пользование денежными средствами составит 0,01% годовых.

За отчетный период оплачено процентов на сумму 6 331 тыс.руб.

Сумма затрат по займу, включенному в прочие расходы в виде курсовой разницы, составила 50 762 тыс.руб., в стоимость инвестиционных активов - 13 984 тыс.руб.

Срок возврата суммы займа - не позднее 31 декабря 2019 г.

Задолженность по займу на 31.12.2009г. составляет 4 948 470 тыс.руб., в т.ч. проценты начисленные 7 632 тыс.руб.

2.16 Резервы предстоящих расходов

2.16.1 Учетная политика

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Обществом создается резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год путем ежемесячного отчисления в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, определенной в соответствии с внутренними нормативными актами Общества, включая сумму единого социального налога с этих расходов. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения к предполагаемому размеру расходов на оплату труда.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год включается в расходы по обычным видам деятельности.

2.16.2 Существенные показатели

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2009 год - 2 квартал 2010 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2008 год - 2 квартал 2009 года).

Фактически было выплачено в 2009 году вознаграждение по итогам работы за 2008 год в размере 1 167 503 тыс. руб., в том числе - 975 474 тыс. руб. - за счет созданного в 2008 году резерва (в 2008 году - вознаграждение по итогам работы за 2007 год в размере 398 062 тыс. руб.)

2.17 Доходы будущих периодов

2.17.1 Учетная политика

Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, по относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как доходы будущих периодов. Учет доходов будущих периодов ведется по каждому виду доходов.

2.17.2 Существенные показатели

В составе доходов будущих периодов 99,3% составляют доходы в размере стоимости объектов основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования ОАО «АК «Транснефть», а так же доходы в размере стоимости материально-производственных запасов, приобретенных за счет средств целевого финансирования ОАО «АК «Транснефть». По состоянию на 31.12.2009г. такие доходы составили 559 669 тыс. руб. (на 01.01.2008г. - 711 723 тыс. руб.).

2.18 Имущество, полученное по договорам аренды (в том числе лизинга)

Дат:

2010 г. 12 кв.

По условиям заключенных Обществом договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Обществом в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Стоимость полученного Обществом лизингового имущества отражена по строке 911 «Арендованные основные средства, в том числе по лизингу» бухгалтерского баланса.

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляют 3 219 у.е., и в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора лизинга составят 1 005 тыс. у.е.; 1 у.е. приравнивается к 1 долл. США.

Предстоящие лизинговые платежи рассчитываются на основании Графиков платежей, предусмотренных Договорами лизинга. Пересчет платежей в российский рубль осуществляется по курсу ЦБ РФ на дату исполнения обязательств по оплате. Лизингодателем всего лизингового имущества Общества является ОАО «СДМ-лизинг».

По строке 910 «Арендованные основные средства» бухгалтерского баланса отражены, в том числе, арендованные земельные участки:

| | Показатель | На 01.01.2009, тыс. руб. | На 31.12.2009, тыс. руб. |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Арендованные земельные участки | 1 851 855 | 2 098 587 |
| 2 | Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании | 2 433 802 | 5 208 975 |
| | Всего: | 4 285 657 | 7 307 562 |

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

Кроме того, на 31.12.2009 в аренду получены земельные участки с общей площадью 0,026 тыс. га (на 01.01.2009 – 0,022 тыс. га), информация о кадастровой стоимости которых Обществом не получена.

Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании, права на которые в установленный срок Общество обязано переоформить на право аренды или приобрести участки в собственность, отражены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость была определена на основе кадастровой стоимости аналогичных участков.

2.19 Обеспечения обязательств и платежей полученные

2.19.1 Учетная политика

Сумма полученных от третьих лиц обеспечений поставщиков и подрядчиков, отражается по строке 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» бухгалтерского баланса, в размере, указанном в договоре на выдачу обеспечения.

2.19.2 Существенные показатели

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

| Наименование организации, предоставившей обеспечение | Вид (характер) обязательства или платежа | Сумма на 01.01.2009, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2009, тыс. руб. | Примечание |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| ООО ИЦ «Энергоаудитконтроль» | Банковская гарантия | 91 516 | - | ЗАО «Новикомбанк» |
| ЗАО «Инстройтехком-Центр» | Банковская гарантия | 71 575 | - | Московский кредитный банк |
| ООО «Сургутское РСУ» | Банковская гарантия | 58 352 | 58 352 | ОАО «Промсвязьбанк» |
| ООО «Сургутское РСУ» | Банковская гарантия | 35 406 | 35 406 | ОАО «Промсвязьбанк» |
| ООО «Сургутское РСУ» | Банковская гарантия | 31 815 | 31 815 | ОАО «Промсвязьбанк» |
| ООО «Сургутское РСУ» | Банковская гарантия | 29 174 | - | АК Сберегательный банк РФ |

| Наименование организации, предоставившей обеспечение | Вид (характер) обязательства или платежа | Сумма на 01.01.2009, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2009, тыс. руб. | Примечание |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ООО «Курганский свиноводческий комплекс» | Залог имущества | - | 41 607 | Залог имущества |
| ООО «Велестрой» | Банковская гарантия | - | 76 183 | ОАО «Промсвязьбанк» |
| ООО «Сургутское РСУ» | Банковская гарантия | - | 29 898 | ОАО «Промсвязьбанк» |
| ООО ТД Нефтегазовые системы | Банковская гарантия | - | 11 742 | ОАО Банк ВТБ |
| ЗАО НПО Полнон-Н | Банковская гарантия | - | 10 344 | Объединенный горный банк |
| Прочие | Банковские гарантии | 277 303 | 113 003 | |

2.20 Обеспечения обязательств и платежей выданные

2.20.1 Учетная политика

Сумма выданных обеспечений обязательств по условиям заключенных Обществом договоров отражается по строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» бухгалтерского баланса, в размере, указанном в договоре на выдачу обеспечения.

2.20.2 Существенные показатели

Обеспечения обязательств и платежей выданные

| Вид (характер) обязательства или платежа | Сумма на 01.01.2009, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2009, тыс. руб. | Примечание |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Поручительство за ОАО «АК «Транснефть» при размещении неконвертируемых документарных облигаций на предъявителя серии 01 | - | 37 900 800 | Дата размещения – 25.05.2009г. Дата погашения – 13.05.2019г. |
| Поручительство за ОАО «АК «Транснефть» при размещении неконвертируемых документарных облигаций на предъявителя серии 03 | - | 66 990 300 | Дата размещения – 30.09.2009г. Дата погашения – 18.09.2019г. |
| Поручительство за ОАО «АК «Транснефть» при размещении неконвертируемых документарных облигаций на предъявителя серии 02 | - | 35 890 050 | Дата размещения – 13.10.2009г. Дата погашения – 01.10.2019г. |
| Поручительство за ОАО «Энерготерминал» | 8 200 000 | 8 200 000 | Дата выдачи – 19.08.2008г. Дата окончания – 18.02.2013г. |
| Прочие | 5 731 | 4 901 | |

Поручительство по облигациям ОАО «АК «Транснефть» включает купонный доход.

2.21 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.21.1 Учетная политика

каудит
ЗАО «Пробизнес»

Дата

Аудитор

18

37

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

2.21.2 Существенные показатели

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

| Вид выручки | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. | Изменение (+/-), тыс. руб. | Изменение (+/-), % |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Услуги по транспортировке нефти | 31 190 387 | 25 534 948 | 5 655 439 | 22,1 |
| Услуги по хранению нефти | 25 038 | 20 167 | 4 871 | 24,2 |
| Реализация товаров и готовой продукции | 4 843 158 | 5 476 594 | (633 436) | (11,6) |
| Прочие услуги, работы, товары | 1 503 839 | 517 541 | 986 298 | 190,6 |
| Итого | 37 562 422 | 31 549 250 | 6 013 172 | 19,1 |

Рост выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг обусловлен увеличением объемов реализации услуг по транспорту нефти (на 22,1%), что в свою очередь обусловлено ростом тарифов на услуги по транспортировке нефти.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

| Себестоимость услуг по видам выручки | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. | Изменение (+/-), тыс. руб. | Изменение (+/-), % |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Услуги по транспортировке нефти | 25 666 250 | 19 379 694 | 6 286 556 | 32,4 |
| Услуги по хранению нефти | 1 252 | 1 008 | 244 | 24,2 |
| Реализация товаров и готовой продукции | 4 107 676 | 5 790 978 | (1 683 302) | (29,1) |
| Прочие услуги, работы, товары | 1 504 748 | 828 090 | 676 658 | 81,7 |
| Итого | 31 279 926 | 25 999 770 | 5 280 156 | 20,3 |

Рост себестоимости услуг по транспортировке нефти обусловлен увеличением тарифов на потребительские услуги связи, электроэнергию, индексацией оплаты труда.

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

| | 2009 год, тыс. руб. | | 2008 год, тыс. руб. | |
|------------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| | использовано (потреблено), без НДС | оплачено, с НДС | использовано (потреблено), без НДС | оплачено, с НДС |
| Энергетические ресурсы | 6 558 870 | 7 594 383 | 5 266 478 | 6 249 493 |

Рост потребления энергетических ресурсов обусловлен ростом тарифов на электроэнергию, введенном объектов основных средств, требующих потребления электроэнергии.

Аудитор

2.22 Учет договоров строительного подряда

2.22.1 Учетная политика

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом «по мере готовности» Общество определяла степень завершенности работ по договору на отчетную дату или по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

При исполнении договора строительного подряда предвиденные затраты принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ (резерв на покрытие предвиденных расходов не создается).

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы (например, от реализации излишних стройматериалов, аренды временно неиспользуемого оборудования) в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

2.22.2 Существенные показатели

Выручка, признанная методом «по мере готовности» по договорам строительного подряда и по договорам на выполнение работ, оказание услуг, связанных со строительством, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы отсутствует.

2.23 Прочие доходы и расходы

2.23.1 Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.23.2 Существенные показатели

Прочие доходы:

| Вид прочих доходов | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. | Изменение (+/-), тыс. руб. | Изменение (+/-), % |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|
| Имущество, выявленное в результате инвентаризации, в том числе нефть | 3 010 558 | 4 288 585 | (1 278 027) | (29,8) |
| Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 175 419 | 14 022 | 161 397 | 1 151,0 |
| Доходы, признанные по мере начисления амортизации объектов, приобретенных за счет средств целевого финансирования | 152 054 | 175 276 | (23 222) | (13,2) |
| Превышение страхового возмещения над фактическими расходами по чрезвычайным ситуациям | 131 986 | 163 | 131 823 | 80 873,0 |
| Выручка от реализации основных средств, оборудования, незавершенных капитальных вложений, прочих активов | 213 663 | 204 428 | 9 235 | 4,5 |
| Выручка от реализации (доходы от погашения) финансовых вложений | 115 814 | 57 307 | 58 507 | 102,1 |
| Прочие доходы | 475 828 | 87 574 | 388 254 | 443,3 |
| Итого | 4 275 322 | 4 827 355 | (552 033) | (11,4) |

В отчетном периоде превышение страхового возмещения над фактическими расходами по чрезвычайным ситуациям составило 131 986 тыс.руб. (в 2008 году - 163 тыс.руб.). Рост страхового возмещения над фактическими расходами по чрезвычайным ситуациям обусловлен выплатой ЗАО «СК «Транснефть» страхового возмещения над убытками, образованными в результате потери технологической нефти при возникновении аварии на ЛПДС «Коида», произошедшей вследствие неблагоприятных погодных условий.

Прочие расходы

| Прочие расходы | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. | Изменение (+/-), тыс. руб. | Изменение (+/-), % |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Благотворительная и финансовая помощь, в том числе, за счет средств полученных от реализации нефти, выявленной в результате инвентаризации | 889 689 | 49 582 | 840 107 | 1 694,4 |
| Содержание объектов социальной сферы, расходы социального характера | 662 824 | 498 038 | 164 786 | 33,1 |
| Стоимость реализованных (погашенных) финансовых вложений | 127 173 | 57 307 | 69 866 | 121,9 |
| Остаточная стоимость и расходы, связанные с реализацией основных средств, оборудования, незавершенных капитальных вложений, прочих активов | 190 825 | 167 491 | 23 334 | 13,9 |
| Вклад участника (учредителя) в имущество обществ с ограниченной ответственностью | 6 863 | 225 662 | (218 799) | (97,0) |
| Сумма начисленного резерва под снижение стоимости материальных ценностей | - | 344 983 | (344 983) | (100,0) |
| Прочие расходы | 463 724 | 490 138 | (26 414) | (5,4) |
| Итого | 2 341 098 | 1 833 201 | 507 897 | 27,7 |

В отчетном периоде Обществом оказана благотворительная помощь за счет средств, полученных от реализации нефти, выявленной в результате инвентаризации Международному Благотворительному фонду «Константиновский» в размере 749 143 тыс.руб. В 2008 году такая помощь не оказывалась.

2.24 Денежные средства

2.24.1 Учетная политика

В Бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах в банках, наличные денежные средства в кассе, включая находящиеся в кассе денежные документы, а также переводы в пути.

В Отчете о движении денежных средств отражается движение по вышеуказанным видам денежных средств, за исключением денежных документов.

Для отражения в отчете о движении денежных средств оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, произведена по курсу на конец отчетного года.

2.24.2 Существенные показатели

В отчетном периоде прочие денежные перечисления по текущей деятельности, отраженные по строке 195 «Прочие расходы» Ф4 составили 2 903 241 тыс.руб. (в 2008 году прочие расходы составили 3 033 785 тыс.руб.). Прочие денежные средства были направлены: в Негосударственный Пенсионный фонд в размере 876 006 тыс.

В отчетном периоде прочие денежные поступления по инвестиционной деятельности, отраженные по строке 260 «Прочие поступления» Ф4 составили 5 069 841 тыс.руб. (в 2008 году – 28 354 тыс.руб.). Рост инвестиционных поступлений обусловлен привлечением денежных средств на создание инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор» в размере 4 905 303 тыс.руб.

2.25 Налоги

2.25.1 Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета в части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, изменений постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

2.25.2 Существенные показатели

Обязательства по налогам и сборам, начисленные в течение отчетного и предыдущего года, характеризуются следующими данными:

| № п/п | Наименование налога | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. | Изменение (+/-) | |
|-------|--|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| | | | | тыс. руб. | % |
| 1 | Налог на прибыль | 2 017 742 | 2 785 453 | (767 711) | (27,6) |
| 2 | НДС | 2 367 496 | 3 192 800 | (825 304) | (25,8) |
| 3 | Налог на имущество | 327 438 | 167 120 | 160 318 | 95,9 |
| 4 | Земельный налог | 19 269 | 16 238 | 3 031 | 18,7 |
| 5 | Налог на доходы физических лиц | 981 059 | 746 286 | 234 773 | 31,5 |
| 6 | Транспортный налог | 23 538 | 16 131 | 7 407 | 45,9 |
| 7 | ЕСН и платежи в государственные внебюджетные фонды | 1 070 215 | 960 293 | 109 922 | 11,4 |
| 8 | Прочие налоги и сборы | 4 111 | 2 020 | 2 091 | 103,5 |
| | Итого: | 6 810 868 | 7 886 341 | (1 075 473) | (13,6) |
| | в том числе: | 3 011 127 | 4 333 187 | (1 322 060) | (30,5) |
| | в федеральный бюджет | | | | |
| | в региональный и местный бюджеты | 3 241 835 | 3 042 038 | 199 797 | 6,6 |
| | во внебюджетные фонды | 557 906 | 511 116 | 46 790 | 9,2 |

Налог на прибыль

Основными причинами снижения налога на прибыль в 2009 году послужили уменьшение ставки налога и увеличение себестоимости реализованных услуг, коммерческих и управленческих расходов.

Налог на добавленную стоимость

Уменьшение начисленного в 2009 году НДС по сравнению с 2008 годом объясняется ростом НДС по возмещаемым затратам:

- в связи с изменением налогового законодательства с 01.01.2009 г. в части возможности принятия к вычету НДС по авансам перечисленным / полученным.

Налог на имущество

Увеличение налога на имущество в 2009 году объясняется увеличением стоимости облагаемого имущества за счет проведенной переоценки основных средств по состоянию на 01.01.2009 года.

Налог на доходы физических лиц и ЕСН

Рост налога на доходы физических лиц и ЕСН обусловлен ростом заработной платы за счет проведенной в 2009 году индексации заработной платы, а также за счет выплаты в 2009 году вознаграждения по итогам работы за год в большем объеме, чем в 2008 году.

Транспортный налог

Транспортный налог в 2009 году возрос за счет увеличения ставок транспортного налога в 2-х субъектах РФ - Тюменской области и Ямало-Ненецком Автономном округе - и за счет приобретения большого количества транспортных средств.

Земельный налог

Рост земельного налога в 2009 году объясняется увеличением кадастровой стоимости земельных участков, находящихся на территории ХМАО-Югра и увеличением количества участков, подлежащих налогообложению земельным налогом, в связи с выкупом участков, ранее находившихся в аренде.

Дата

Подпись

Прочие налоги и сборы

Рост размера прочих налогов и сборов объясняется увеличением в 2009 году суммы уплаченной госпошлины в сравнении с 2008 годом.

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2009 год

| | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----|--|------------------------|---|-----------------------|
| 1.1 | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета | 4 180 926 | | X |
| 1.2 | Доходы, подлежащие налогообложению по ставке, отличной от основной ставки | 1 514 | | X |
| 1.3 | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета, облагаемая по основной ставке | 4 179 412 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 835 882 |
| 2.1 | Постоянные различия, приведшие к постоянным налоговым обязательствам: - отчетного периода; - уточненные декларации предыдущих лет. | 7 232 255 (154 566) | Постоянные налоговые обязательства | 1 446 451 (37 096) |
| 2.2 | Постоянные различия, приведшие к постоянным налоговым активам: - отчетного периода; - уточненные декларации предыдущих лет. | 526 430 (125 721) | Постоянные налоговые активы | 105286 (30173) |
| 3 | Вычитаемые временные различия, в т.ч.: | 108 859 | Отложенные налоговые активы, в т.ч.: | 21 768 |
| 3a | - возникшие отчетного периода, предыдущих лет | 272 895 (96) | - начисленные | 54 579 (23) |
| 3б | - погашенные отчетного периода, предыдущих лет | 163 940 0 | - погашенные | 32 788 0 |
| 4 | Налогооблагаемые временные различия, в т.ч.: | 856 633 | Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.: | 174 150 |
| 4a | - возникшие отчетного периода, предыдущих лет | 2 175 865 70 562 | - начисленные | 435 173 16 935 |
| 4б | - погашенные отчетного периода, предыдущих лет | 1 389 815 (21) | - погашенные | 277 963 (5) |
| 5.1 | Налоговая база отчетного года | 10 208 142 | Текущий налог на прибыль | 2 041 628 |
| 5.2 | Налоговая база предыдущих лет | (99 525) | Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды | (23 886) |
| 6 | Вычитаемые временные различия по выбывшим объектам учета | 22 715 | Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета | 4 543 |
| 7 | Налогооблагаемые временные различия по выбывшим объектам учета | 42 795 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 8 559 |
| 8 | Корректировка вычитаемых временных различий в связи со снижением ставки налога на прибыль (по уточненным | 96 | Корректировка отложенных налоговых активов в связи со снижением ставки налога на прибыль (по уточненным | 3 |

| | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---------------------|---|---------------------|
| | декларациям) | | декларациям) | |
| 9 | Корректировка налогооблагаемых временных разниц в связи со снижением ставки налога на прибыль (по уточненным декларациям) | 70 583 | Корректировка отложенных налоговых обязательств в связи со снижением ставки налога на прибыль (по уточненным декларациям) | 2823 |

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2008 год

| | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|-----|--|---------------------|--|---------------------|
| 1.1 | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета | 5 557 892 | | X |
| 1.2 | Доходы, подлежащие налогообложению по ставке, отличной от основной ставки | 8 946 | | X |
| 1.3 | Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета, облагаемая по основной ставке | 5 548 946 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (1 331 747) |
| 2.1 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам | 7 092 287 | Постоянные налоговые обязательства | 1 702 149 |
| 2.2 | Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам | 109 321 | Постоянные налоговые активы | 26 237 |
| 3 | Вычитаемые временные разницы, в т.ч.: | 79 421 | Отложенные налоговые активы, в т.ч.: | 19 061 |
| 3а | - возникшие | 208 304 | - начисленные | 49 993 |
| 3б | - погашенные | (128 883) | - погашенные | (90 932) |
| 4 | Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.: | 1 005 267 | Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.: | 241 264 |
| 4а | - возникшие | 1 871 054 | - начисленные | 449 053 |
| 4б | - погашенные | (865 787) | - погашенные | (207 789) |
| 5.1 | Налоговая база отчетного года | 11 352 017 | Текущий налог на прибыль | 2 724 484 |
| 5.2 | Налоговая база предыдущих лет | 254 050 | Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды | 60 972 |
| 6 | Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета | 8 550 | Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета | 2 052 |
| 7 | Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета | 721 | Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета | 173 |

Основными составляющими постоянных разниц являются: разница при реализации прочего имущества (в т.ч. нефти) - 2 749 373 тыс. руб. (за 2008 год - 4064 208 тыс. руб.), разница в начисленной амортизации основных средств в связи с переоценкой основных средств - 2 456 952 тыс. руб. (за 2008 год - 557 768 тыс. руб.), расходы на благотворительную помощь - 865 223 тыс. руб. (за 2008 год - 49 582 тыс. руб.), расходы на содержание социальной сферы - 560 070 тыс. руб. (за 2008 год - 447 513 тыс. руб.).

Основными составляющими вычитаемых временных разниц являются: разница в начисленной амортизации основных средств в связи с разными датами ввода в эксплуатацию в бухгалтерском и налоговом учете и разными нормами амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г. - 26 858 тыс. руб. (за 2008 год - 39 388 тыс. руб.), разница по резерву на выплату вознаграждения по итогам работы за год в части взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное страхование от

несчастных случаев на производстве - 36 399 тыс. руб. (за 2008 год - 43 641 тыс.руб.), суммовая разница по обязательствам, выраженным в условных единицах - 50 763 тыс.руб. (за 2008 год - 0).

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц являются: разница в начисленной амортизации основных средств в связи с применением «амортизационной премии», а также применения пениейного метода в налоговом учете и разных норм амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г. - 390 810 тыс. руб. (за 2008 год - 945 303 тыс. руб.), расходы на приобретение работ (услуг) производственного характера, принимаемые в налоговом учете одновременно -336 009 тыс.руб. (за 2008 год - 12 447 тыс.руб.), суммовая разница по обязательствам, выраженным в условных единицах - 55 227 тыс.руб. (за 2008 год - 0).

В строку 220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены:

| Наименование | На 01.01.2009г., тыс.руб. | На 31.12.2009г., тыс.руб. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты | 199 615 | 247 871 |
| НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 3 732 | 322 |
| Всего | 203 347 | 248 193 |

2.26 Информация о связанных сторонах

2.26.1 Основное хозяйственное общество

| Наименование | Место нахождения | Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества) | | | |
|----------------------|---|---|-----------|---------------|-----------|
| | | на 01.01.2009 | | на 31.12.2009 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ОАО «АК «Транснефть» | 119180, г.Москва, ул. Большая Полянка, 57 | 100 | 1 962 | 100 | 1 962 |

Виды и объем операций с основным обществом

| Характер операций | Сумма за 2009 год, тыс. руб. | Сумма за 2008 год, тыс. руб. |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Приобретение товаров, работ, услуг | 401 940 | 272 763 |
| Продажа услуг | 31 190 407 | 25 535 039 |
| в т.ч по транспортировке нефти | 31 190 387 | 25 534 948 |
| Полученные займы | 4 948 470 | - |
| в т.ч. проценты начисленные | 7 632 | - |

Состояние расчетов

| Дебиторская задолженность | Краткосрочная задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3 884 480 | 9 180 009 | Денежная |
| Авансы выданные | 2 831 | 5 724 | Денежная |
| Прочие расчеты | 1 111 691 | 382 881 | Денежная |

| Кредиторская задолженность | Кредиторская задолженность, тыс. руб. Дата | | | | Форма расчетов |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Долгосрочная | | Краткосрочная | | |
| | на 01.01.2009 | на 31.12.2009 | на 01.01.2009 | на 31.12.2009 | |
| Расчеты с | - | - | 293 | 79 | Денежная |

| | | | | | |
|------------------------------|---|-----------|--------|--------|----------|
| поставщиками и подрядчиками | | | | | |
| Прочие расчеты | - | - | 12 559 | 25 631 | Денежная |
| Заем (сумма основного долга) | - | 4 940 838 | - | - | Денежная |
| Проценты | - | 7 632 | - | - | Денежная |

2.26.2 Общество полностью контролируется ОАО «АК «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ОАО «АК «Транснефть» и его дочерних обществ.

Виды и объем операций по продаже товаров, работ, услуг:

| Наименование общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|--|--|---------------------|---------------------|
| ОАО «МН Дружба» | Продажа продукции, работ, услуг, имущества | 106 160 | 18 339 |
| ОАО «Черномортранснефть» | Продажа продукции, материально-производственных запасов, финансовых вложений | 82 117 | 8 885 |
| ОАО «Транссибнефть» | Продажа продукции, услуг | 55 453 | 55 216 |
| ОАО «Верхневолжскнефтепровод» | Продажа продукции, услуг | 33 014 | 42 337 |
| ОАО «Северные МН» | Продажа продукции | 11 405 | 585 |
| ОАО «Северо-западные МН» | Продажа продукции, материально-производственных запасов, услуг | 59 000 | 75 122 |
| ОАО «Центрсибнефтепровод» | Продажа продукции, услуг | 26 030 | 7 641 |
| ОАО «Уралсибнефтепровод» | Продажа продукции, материально-производственных запасов | 70 935 | 58 540 |
| ОАО «Приволжскнефтепровод» | Продажа продукции, материально-производственных запасов | 126 706 | 52 368 |
| ООО «Балтнефтепровод» | Продажа продукции | 615 512 | 17 211 |
| ООО "Востокнефтепровод" | Продажа продукции, услуг, нефти, выявленной в результате инвентаризации | 3 729 002 | 4 454 164 |
| ООО "Спецморнефтепорт Приморск" | Продажа продукции | 138 | 100 |
| ОАО «Гипротрубопровод» | Продажа услуг | 11 604 | 114 |
| ОАО "Волжский подводник" | Продажа услуг | 345 | 1 697 |
| ОАО «Связьтранснефть» | Продажа продукции, услуг | 33 860 | 79 817 |
| ОАО «ЦГД Диаскан» | Продажа продукции, услуг | 4 525 | 34 147 |
| ЗАО «Центр метрологического обеспечения» | Продажа услуг | 1 | 5 |
| ООО «Транснефть Финанс» | Продажа материально-производственных запасов, услуг | 23 406 | 17 412 |
| ООО ЦУН ВСТО | Продажа продукции, работ, услуг | 520 383 | 58 554 |
| ООО «Спецморнефтепорт Козьмино» | Продажа материально-производственных запасов, продукции, услуг | 2 500 | - |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | Продажа материально-производственных запасов, услуг | 1 616 | - |
| ОАО «Санаторий «Русь» | Продажа материально-производственных запасов, услуг | 1 137 | - |
| ООО «Транснефтьстрой» | Продажа продукции | 85 | - |
| ООО «КСУ «Сибнефтегазстрой» | Продажа материально-производственных запасов, продукции, услуг | 414 131 | - |
| ООО «Омскнефтегазстрой» | Продажа материально-производственных запасов, продукции, услуг | 18 199 | - |

4/2010-2011

| Наименование общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| ОАО «АК «Транснефтепродукт» | Продажа продукции | 3 154 | - |
| ООО «Волганефтегазспецстрой» | Продажа продукции, услуг | 3 128 | - |

Виды и объем операций по приобретению товаров, работ, услуг:

| Наименование общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|--|--|------------------------|------------------------|
| ОАО «МН Дружба» | Приобретение материально-производственных запасов, | 834 | 83 |
| ОАО «Черномортранснефть» | Приобретение материально-производственных запасов, путевок | 40 568 | 16 313 |
| ОАО «Транснефть» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг | 34 545 | 18 026 |
| ОАО «Верхневолжскнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, оборудования, услуг | 121 138 | 149 882 |
| ОАО «Сверные МП» | Приобретение материально-производственных запасов | - | 24 |
| ОАО «Северо-западные МП» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг | 219 | 2 337 |
| ОАО «Центрнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, оборудования, услуг | 142 851 | 41 765 |
| ОАО «Уралнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг | 3 895 | 6 545 |
| ОАО «Приволжскнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, услуг | 33 493 | 29 119 |
| ООО «Балтнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг | 6 354 | 906 |
| ООО «Востокнефтепровод» | Приобретение материально-производственных запасов | 16 781 | 5 770 |
| ООО «Спецморнефтепорт Приморск» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, услуг | 35 | - |
| ОАО «Гипротрубопровод» | Приобретение услуг | 1 368 117 | 162 082 |
| ОАО «Волжский подводник» | Приобретение услуг | 42 928 | 10 762 |
| ОАО «Связьтранснефть» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг связи | 1 759 976 | 1 395 244 |
| ОАО «ЦТД Диаскан» | Приобретение основных средств, материально-производственных запасов, услуг диагностики | 631 758 | 606 023 |
| ЗАО «Центр метрологического обеспечения» | Приобретение капитальных вложений, оборудования, услуг | 30 981 | 16 484 |
| ООО «Транснефть Финанс» | услуги по ведению бухгалтерского учета | 411 683 | 344 404 |
| ООО ЦУП ВСТО | Приобретение оборудования, материально-производственных запасов | 2 628 | - |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | Приобретение санаторно-курортных путевок | 8 908 | - |
| ОАО «Санаторий «Русь» | Приобретение санаторно-курортных путевок | 9 364 | - |

Аудит

| Наименование общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|---------------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| ООО «Ренком» - ООО «Транснефтьэнерго» | Приобретение услуг | 1 754 | - |
| ООО «ПНН ТНН» | Приобретение материально-производственных запасов, услуг | 4 550 | - |
| ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, услуг | 806 747 | - |
| ООО «Омскнефтегазспецстрой» | Приобретение услуг | 4 119 | - |
| НПФ «Транснефть» | негосударственное не пенсионное страхование за сотрудников | 876 006 | 665 746 |
| ОАО «Русэнергоресурс» | Приобретение услуг | 5 562 347 | X |
| ООО «Волганефтегазспецстрой» | Приобретение материально-производственных запасов | 593 | - |

Виды и объем операций по договору долевого инвестирования:

| Наименование общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|
| ООО «Востокнефтепровод» | Приобретение услуг заказчика-застройщика | - | 877 |
| | Финансирование заказчика-застройщика по долевым инвестиционным проектам | (108 736) | 1 009 623 |
| | Принято от заказчика-застройщика имущество по долевым инвестиционным проектам | 595 839 | 167 651 |

Состояние расчетов:

| Наименование общества | Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|--------------------------------|---|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| ОАО «МН Дружба» | 1 491 | 16 854 | Денежная |
| ОАО «Черномортранснефть» | 2 318 | 100 | Денежная |
| ОАО «Транссибнефть» | 22 003 | 345 | Денежная |
| ОАО «Верхневолжскнефтепровод» | 4 917 | - | Денежная |
| ОАО «Северо-западные МН» | 4 970 | 1 174 | Денежная |
| ОАО «Центрсибнефтепровод» | 6 833 | 11 751 | Денежная |
| ОАО «Уралсибнефтепровод» | 9 610 | 2 074 | Денежная |
| ОАО «Приволжскнефтепровод» | 6 004 | 405 | Денежная |
| ООО «Балтнефтепровод» | 226 | - | Денежная |
| ООО «Востокнефтепровод» | 816 278 | 30 491 | Денежная |
| ОАО «Гипротрубопровод» | - | 65 848 | Денежная |
| ОАО «Волжский подводник» | - | 105 198 | Денежная |
| ОАО «Связьтранснефть» | 66 437 | 2 959 | Денежная |
| ОАО «ЦГД Днаскап» | 8 264 | 643 | Денежная |
| ЗАО «Центр МО» | 29 | - | Денежная |
| ООО «Транснефть Финанс» | 1 890 | 2 629 | Денежная |
| ООО «ЦУП ВСТО» | 31 298 | 32 784 | Денежная |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | - | 1 587 | Денежная |
| ОАО «Санаторий «Русь» | - | 467 | Денежная |
| ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой» | - | 50 713 | Денежная |
| ОАО «Русэнергоресурс» | 22 707 | 261 134 | Денежная |
| ОАО «АК «Транснефтепродукт» | - | 90 | Денежная |
| ООО «Волганефтегазспецстрой» | 3 334 | 700 | Денежная |
| ООО «Омскнефтегазспецстрой» | 1 381 | - | Денежная |

В состав краткосрочной дебиторской задолженности включены расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные (с НДС), расчеты с прочими дебиторами.

| Наименование общества | Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|---------------------------------------|--|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| ОАО «МН Дружба» | - | 178 | Денежная |
| ОАО «Черномортранснефть» | 7 | 31 119 | Денежная |
| ОАО «ТрансСибнефть» | 8 633 | 250 | Денежная |
| ОАО «Верхневолжскнефтепровод» | 24 360 | 17 154 | Денежная |
| ОАО «Северо-западные МП» | 86 | 42 | Денежная |
| ОАО «ЦентрСибнефтепровод» | 407 | 1 848 | Денежная |
| ОАО «УралСибнефтепровод» | - | 9 | Денежная |
| ОАО «Приволжскнефтепровод» | 12 248 | - | Денежная |
| ООО «Балтнефтепровод» | 85 | 832 | Денежная |
| ООО «Востокнефтепровод» | 2 409 | 4 837 | Денежная |
| ОАО «Гипротрубопровод» | 54 206 | 33 796 | Денежная |
| ОАО «Волжский подводник» | 5 890 | 4 185 | Денежная |
| ОАО «Связьтранснефть» | 40 931 | 199 848 | Денежная |
| ОАО «ЦТД Диаскан» | 22 194 | 122 809 | Денежная |
| ЗАО «Центр МО» | 4 204 | 668 | Денежная |
| ООО «Транснефть Финанс» | 29 005 | 38 370 | Денежная |
| ООО ЦУП ВСТО | 80 933 | - | Денежная |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | - | 2 | Денежная |
| ООО «Ренком» - ООО «Транснефтьэнерго» | - | 1 411 | Денежная |
| ООО «КСУ «Сибнефтепроводстрой» | - | 74 776 | Денежная |
| ООО «Волганефтегазспецстрой» | 407 | 700 | |

2.26.3 Дочерние общества

| Наименование Общества | Место нахождения Общества | Доля участия | | | |
|--|--|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | На 01.01.2009 | | На 31.12.2009 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ООО «Завод керамических материалов» | 641953, Курганская обл. Каргапольский район, с. Брылино | 99,99 | 171 111 | 99,99 | 171 111 |
| ООО Комплексно-строительное управление «Сибнефтепроводстрой» | 625047, г. Тюмень, п. Антипино, а/я 706 | 100 | 889 629 | - | - |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | 353480, Краснодарский край, г. Геленджик, п. Кабардинка, ул. Мира, 4 | 77,98 | 46 032 | - | - |
| ОАО «Санаторий «РУСЬ» | 353470, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Туристическая, 25а. | 99,97 | 23 902 | - | - |
| ООО «Чашн» | 641950, Курганская обл. Каргапольский район, с. Чашн | 99,99 | 41 606 | - | - |
| ООО «УРС Сибнефтепровод» | 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204а | 99,99 | 8 | 99,99 | 8 |
| ООО «Негосударственное (частное) охранное предприятие «Скорпион» | 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204а | 99,9 | 255 | | |
| ООО «Завод | 625019, г. Тюмень, | 95 | 9 | 95 | 9 |

| Наименование Общества | Место нахождения Общества | Доля участия | | | |
|-----------------------|---------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | На 01.01.2009 | | На 31.12.2009 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| керамических изделий» | ул.Республики, 204а | | | | |

Финансовые вложения приведены за минусом начисленного резерва под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости. Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2008 составила 15 364 тыс. руб., в том числе, под обесценение финансовых вложений по вкладам в ОАО «Санаторий «Русь» - 8 970 тыс. руб., ООО «Чаша» - 6 394 тыс. руб.

В отчетном периоде резерв под обесценение объектов долгосрочных финансовых вложений не создавался.

Виды и объем операций по приобретению товаров, работ, услуг:

| Наименование Общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|--|--|------------------------|------------------------|
| ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, услуг | - | 170 875 |
| ООО «Завод керамических материалов» | Приобретение материально-производственных запасов | 45 | 42 |
| ОАО «Санаторий Русь» | Приобретение санаторно-курортных путевок | - | 9785 |
| ООО «УРС» | Приобретение материально-производственных запасов, капитальных вложений, услуг | 305 763 | 242 931 |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | Приобретение санаторно-курортных путевок | - | 6 592 |
| Итого | | 305 808 | 430 225 |

Виды и объем операций по продаже товаров, работ, услуг:

| Наименование Общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|--|--|------------------------|------------------------|
| ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» | Продажа материально-производственных запасов, продукции, услуг | - | 19 189 |
| ООО «Завод керамических материалов» | Продажа основных средств, услуг | 3 | 4 024 |
| ООО «Чаша» | Продажа услуг | - | 32 |
| ОАО «Санаторий Русь» | Продажа услуг | - | 1661 |
| ООО «УРС» | Продажа услуг | 4 125 | 4220 |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | Продажа услуг | - | 36 |
| ООО «Негосударственное (частное) охранное предприятие «Скорпион» | Продажа услуг | 326 | 239 |
| Итого | | 4 454 | 29 401 |

Состояние расчетов:

| Наименование общества | Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|--|---|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | 1 397 | - | Денежная |
| ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» | 220 366 | - | Денежная |
| ООО «Чаша» | 10 603 | - | Денежная |
| ООО «УРС «Сибнефтепровод» | 4 999 | 1 820 | Денежная |

| Наименование общества | Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|-----------------------|---|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| ОАО Санаторий «Русь» | 2 192 | - | Денежная |
| Итого | 239 557 | 1 820 | Денежная |

| Наименование общества | Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс.руб. | | Форма расчетов |
|--|--|---------------|----------------|
| | На 01.01.2009 | На 31.12.2009 | |
| ООО «Комплексное строительное управление «Сибнефтепроводстрой» | 35 233 | - | Денежная |
| ООО «УРС «Сибнефтепровод» | 3 778 | 2 762 | Денежная |
| ОАО «Санаторий «Прометей» | 28 | - | Денежная |
| ООО ЧОП «Скорпион» | - | - | Денежная |
| ООО «Завод керамических материалов» | - | - | Денежная |
| ОАО Санаторий «Русь» | - | - | Денежная |
| Итого | 39 039 | 2 762 | |

2.26.4 Зависимые хозяйственные общества

| Наименование Общества | Место нахождения Общества | Доля участия | | | |
|-----------------------|--|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | На 01.01.2009 | | На 31.12.2009 | |
| | | % | тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| ЗАО «СК «Транснефть» | Россия, 109390, г.Москва, ул. Люблинская, д.б, стр.3 | 48 | 205 403 | 48 | 205 403 |
| ООО «Транснефтьстрой» | Россия, 644033, г.Омск, ул.Красный путь, д.111, корпус 1 | - | - | 40,8 | 890 279 |

В 2009 г. ных операций с ООО «Транснефтьстрой» Общество не осуществляло.

Виды и объем операций

| Наименование Общества | Характер операций | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| ЗАО «Страховая компания «Транснефть» | Приобретение услуг страхования | 366 485 | 266 929 |

2.26.5 Основной управленческий персонал организации

| Ф.И.О. | Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной |
|-------------------------------|--|
| Богатенков Юрий Васильевич | Генеральный директор, член Совета Директоров |
| Сюмак Андрей Леонидович | Главный инженер, член Правления |
| Валуев Алексей Александрович | Заместитель генерального директора, член Правления |
| Карлышева Татьяна Павловна | Заместитель генерального директора, член Правления |
| Шарнинов Флюс Мукимович | Заместитель генерального директора, член Правления |
| Мельников Михаил Владимирович | Заместитель генерального директора, член Правления |
| Ярославцев Александр Павлович | Заместитель генерального директора, член Правления |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

| Показатель | Дата | |
|------------|---------------------|---------------------|
| | 2009 год, тыс. руб. | 2008 год, тыс. руб. |
| | | |

| | | | |
|-----|--|--------|--------|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 77 260 | 33 277 |
| 2 | Долгосрочные вознаграждения, в том числе: | 4 701 | 1 361 |
| 2.1 | вознаграждения по окончании трудовой деятельности | - | - |
| 2.2 | вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| 2.3 | иные долгосрочные вознаграждения | - | - |

Членам Совета Директоров, не являющихся сотрудниками Общества, вознаграждение в 2009 году не выплачивалось. Членам Совета Директоров, являющимся сотрудниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2008г. аналогично).

2.27 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности являются услуги по транспортировке нефти, что составляет 83 % от общей выручки. Общество осуществляет прочие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. По этой причине информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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

2.28 События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов, размере годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, и форме его выплаты будет принято Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров во втором квартале 2010 года.

2.29 Условные факты хозяйственной деятельности.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с российскими экономическими факторами в 2009 году привела к очень высокой волатильности российских фондовых рынков и более высоким ставкам межбанковского кредитования, которые в отдельных случаях значительно превышали нормальный уровень ставок. Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и периодически может подвергаться снижению ликвидности и увеличению волатильности рыночных цен, как это происходило в течение 2009 года.

В текущих условиях руководством Общества предпринимаются необходимые меры по обеспечению устойчивого развития деятельности Общества. Общество полагает, что влияние текущего кризиса на деятельность Общества ограничено, в виду того, что основная часть выручки поступает от обществ Группы Транснефть. Монопольное положение Группы «Транснефть» на рынке транспортировки нефти и нефтепродуктов в России обеспечивает устойчивый спрос на услуги, генерируемый денежный поток достаточен для финансирования текущей деятельности.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, по инициативе руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Информация о сумме выданных поручительств за третьи лица раскрыта в разделе 2.17 «Обеспечения обязательств и платежей выданных». Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

2.30 Наиболее существенные изменения учетной политики за год, следующий за отчетным:

Расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида при условии, что размер начисленных налогоплательщиком по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале (месяце - для налогоплательщиков, перешедших на исчисление ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли) на сопоставимых условиях. При отсутствии долговых обязательств перед российскими

Аудитор

32

31

организациями, выданных в том же квартале (месяце) на сопоставимых условиях, предельная величина процентов, признаваемых расходами, принимается равной:

- ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в соответствии с коэффициентом, установленным НК РФ на 2010 год (ст.269 НК РФ), при оформлении долгового обязательства в рублях;

- нормативу, установленному НК РФ на 2010 год (ст.269 НК РФ), по долговым обязательствам в иностранной валюте.

Генеральный директор

Ю.В.Богатенков

ООО «Транснефть Финанс» - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО «Сибнефтепровод» в лице Директора филиала в г. Тюмень, действующего на основании доверенности № 1268/07 от 02.07.2007

Т.В.Баскова

Дата 19 марта 2010 г.

Итого: 2 9 000 000 руб.

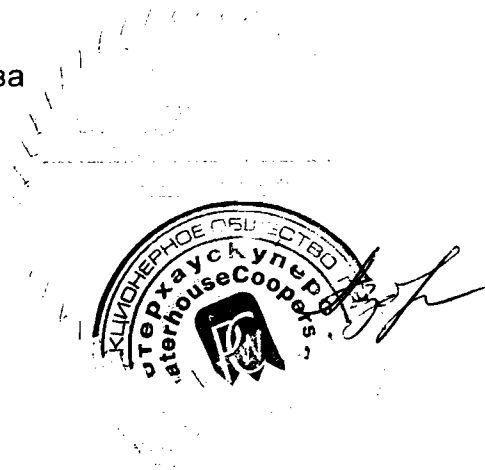
Дата: 29.03.2010 г.

Ф.И.О. / Подпись: _____

33

52

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
А.Л. Узорникова
26 марта 2010 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреп

печатью 53 (пятьдесят три) листа.

