

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2002 года

Общая информация

В консолидированную финансовую отчетность ОАО «Эмбаунайгаз» включены данные 10 филиалов, 6 из которых специализируются на добыче нефти и 4 структурных подразделения на оказании услуг добывающим филиалам и другим предприятиям нефтегазовой отрасли, и 32 дочерних предприятия.

Нематериальные активы стр.030 остаточная стоимость – 2 160 222 тыс. т..

По статье нематериальные активы отражена стоимость приобретения право владения и право собственности на земельные участки, отведенные под разработки месторождений и другие производственные цели. На сумму 470 229 тыс. т. отражены затраты по приобретению право на недоказанные запасы согласно контракта по разработке месторождения «Тайсойган», возмещение исторических затрат по месторождению «Кенбай» –1 609 337 тыс. т.

Основные средства стр.060 остаточная стоимость – 60 938 390 тыс. т..

Основные средства относящиеся к нефтегазовым и ненефтегазовым активам учтены по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств по сравнению на начало года увеличилась на 3 930 479 тыс. т. или на 106%.

Амортизация основных средств стр.050 – 8 717 941 тыс. т..

Амортизация основных средств по нефтегазовым активам начисляется по производственному методу. На компьютерную технику применяется ускоренный метод амортизации. Износ всего остального оборудования «не нефтегазовых активов» начислялся по методу равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы.

Незавершенное капитальное строительство стр.070 – 1 203 877 тыс. т..

Увеличение незавершенного строительства по сравнению с началом года составило 178 270 тыс. т. или на 87%

Инвестиции стр.080 – 1 537 997 тыс. т..

В консолидированную финансовую отчетность включены все предприятия с долей участия 50 и более процентов. Активы и обязательства отражены в консолидированной отчетности полностью. Все внутренние операции элиминированы. Инвестиции в эти предприятия учитываются с использованием метода долевого участия и пропорциональной консолидации. Интересы меньшинства в отчетности учтены в полном объеме.

Долгосрочная дебиторская задолженность стр. 090- 597 414 тыс.т..

По статье прочая дебиторская задолженность отражена задолженность работников за полученные квартиры со сроком погашения 20 лет и оказанная финансовая помощь АО «АНПЗ» и «Казмунайгаз-Бурения».

Товарно-материальные запасы стр. 110 – 6 395 348 тыс. т..

ТМЦ в течение отчетного периода оценивалась по методу идентичной спецификации. Уменьшение ТМЦ по сравнению на начало года составило 1 192 316 т.т. или на 84%, в том числе материалы для основного производства уменьшилась на 770 668 тыс.т. или на 80%.

Авансовые платежи стр. 121 – 175 940 тыс. т..

По статье «Авансовые платежи» отражена и предоплаты за материалы.

Дебиторская задолженность стр. 123,125.1 – 4 912 493 тыс. т..

Дебиторская задолженность по сравнению с начало года уменьшилась на 3 990 544 тыс. т.

Прочая дебиторская задолженность стр. 127 – 2 823 952 тыс. т..

Основная сумма задолженности переплата по налогам – 2 498 860 тыс. т.

Денежные средства стр. 140 – 556 727 тыс. т.

Денежные средства в иностранной валюте - 59 317 т. т.

Денежные средства в национальной валюте - 497 410 т.т.

Всего денежных средств на конец года - 556 727 т.т.

Собственный капитал

Уставный капитал стр. 160 – 3 971 308 тыс. т..

Размер уставного капитала на начало и конец отчетного периода остался неизменным и составляет 3 971 309 тыс. т.

Фонд переоценки стр. 180 – 31 606 956 тыс. т..

Фонд переоценки уменьшен за счет списания основных средств на сумму переоценки.

Резервный фонд стр. 190 – 738 102 тыс. т..

Резервный фонд предназначен для покрытия чрезвычайных убытков или уплаты дивидендов по привилегированным акциям.

Нераспределенный доход стр. 200 – 26 840 163 тыс. т..

Нераспределенный доход прошлых лет уменьшен за счет начисленных дивидендов и корректировочных проводок.

Долгосрочные обязательства стр. 240 – 5 107 339 тыс. т..

По статье «Зад-ть по внутригрупповым операциям входящими ЗАО «НК «Казмунайгаз» отражены задолженность за газ пропан и ШФЛУ, полученный под реализацию от СП «Тенгизшевройл» - 2 581 732 тыс.т.

По статье «Прочие долгосрочные обязательства» отражены исторические затраты согласно контракта по месторождению «Тайсойгон» ,

исторические затраты по месторождению «Кенбай» и обязательство за право использования информацией по Тенгизу (исторические затраты).

Текущие обязательства стр. 250 – 2 482 049 тыс. т..

По статье «Краткосрочные кредиты» отражены кредиты получены от АМРО банк с/но договора № СЛ020531А/195 от 06.06.02г.

Текущие обязательства стр. 260 – 20 096 тыс. т..

По статье «Текущая часть долгосрочного кредита» числится задолженность исторических затраты по Тенгизскому контракту.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками стр. 271,275.1 – 7 450 566 тыс. т..

Кредиторская задолженность увеличилась на 5 625 872тыс. тенге.

Авансы полученные стр. 272 – 407 222 тыс. т..

По строке «Авансы полученные» отражены предоплаты за нефтепродукты.

Дивиденды к выплате стр. 274 – 30 263 тыс. т..

По строке «Дивиденды к выплате» отражены начисленные дивиденды за 2001 год.

Прочая кредиторская задолженность стр. 277 – 247 297 тыс. т..

Прочая кредиторская задолженность составляет 247 297т.т. из них задолженность внебюджетных фондов 196 307тыс.т.

Начисленные расходы к оплате стр. 278 – 1 772 285 тыс. т..

Начисленные расходы к оплате составляют 1 772 285

Из них:

- Заработная плата - 350 650
- Резерв на выплат.премий - 1 334
- Обязательства на социальную программу - 163 054
- Обязательства по минимальной экологической программе - 1 070 971
- Резерв по сухим скважинам - 171 787
- Резерв начисленных отпускных - 14 489

Главный бухгалтер

Паламар