

## **Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2003 год**

Компания «Эмбаунайгаз» является открытым акционерным обществом зарегистрированным в республике Казахстан. ОАО «Эмбаунайгаз» имеет зарегистрированный офис в городе Атырау, Западный Казахстан, по адресу ул.Валиханова, 1. Компания была образована 1 июля 1999 года в результате слияния ОАО «Эмбаунайгаз» и ОАО «Тенгизмунайгаз» по состоянию на 30 июня 1999 года. После слияния активы и обязательства обеих компаний переданы ОАО «Эмбаунайгаз» по их балансовой стоимости.

Общество ведет свои бухгалтерские записи и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с Казахстанскими стандартами и Генеральным планом счетов и нормативными правовыми актами, действующими в республике Казахстан.

### ***Основные направления Общества***

Компания состоит из десяти операционных подразделении, которые специализируются на добыче и реализации сырой нефти или на оказании услуг другим добывающим подразделениям и предприятиям.

Компания владеет долями в 24 других операционных предприятиях.

ОАО «Эмбаунайгаз» разрабатывало 39 месторождения нефти. Компания заключила следующие контракты на недропользование: от 8 декабря 1995 года по Кенбайскому нефтяному месторождению на 25 лет, от 28 мая 1997 года по Юго-восточной части Новобогатинского месторождения на 20 лет, от 13 августа 1998 года по месторождениям на 20 лет, от 12 мая 1999 года по Тайсоганскому лицензионному участку 31 год, от 3 марта 2000 года по 15 нефтяным месторождениям – в том числе по 2 месторождениям на 5 лет, по 12 месторождениям на 20 лет и по 1 месторождению на 25 лет. Все контракты заключены с государственными органами республики Казахстан.

### ***Пояснение статей баланса***

Учетная оценка актива Общества по состоянию на 1.01.2004 г. составила 86 868 598 тыс.тенге.

**Долгосрочные активы – составляют 67 791 887 тыс.тенге, в том числе:**

Остаточная стоимость нематериальных активов – 2 156 389 тыс.тенге

Незавершенное капитальное строительство – 850 514 тыс.тенге

Инвестиции в зависимые товарищества - 1 441 509 тыс.тенге

Прочие инвестиции – 152 138 тыс.тенге

Дебиторская задолженность – 406 146 тыс.тенге

Доля основных средств в валюте баланса составляет на конец отчетного периода 72,0 %.

Основные средства поступили на баланс Общества в результате покупки и строительства.

***Накопленные амортизационные начисления по нематериальным активам*** на конец отчетного периода составляют 812 009 тыс.тенге

***Накопленный износ по основным средствам*** составляет на конец отчетного периода 12 439 323 тыс.тенге. Сумма амортизации основных средств относящихся к нефтегазовым активам была рассчитана с использованием производственного метода, на основе оценки запасов, подготовленной Государственным Комитетом по оценке Запасов. Амортизация основных средств, относящихся к ненефтегазовым, была рассчитана методом равномерного списания стоимости.

Доходы (убытки), возникшие при выбытии основных средств включены при определении чистого дохода.

*Дебиторская задолженность* состоит из:

«Прочая дебиторская задолженность» (сч.334) – 406 146 тыс.тенге, за полученные квартиры со сроком погашения на 20 лет.

### ***Текущие активы***

*Текущие активы* составляют – 6 591 835 тыс.тенге и состоят из:

*Товарно-материальных запасов* – 3 219 639 тыс.тенге

*Товары* – 3 369 125 тыс.тенге

в том числе нефть – 1 040 404 тыс.тенге

ТМЦ в течение отчетного периода оценивались по методу ФИФО.

Себестоимость, реализованных товарно-материальных запасов и отпущенных в производство, призналась как расход в тот отчетный период, в котором признавался, связанный с ним доход.

**Краткосрочная дебиторская задолженность** составляет – 9 648 917 тыс.тенге и состоит из:

«Счета к получению» (сч.301,303) – 393 112 тыс.тенге,

«Задолженность по внутригрупповым операциям между основной организациями входящими к консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» - 4 899 856 тыс.тенге

«Расходы будущих периодов» (сч.341-343) – 10 437 тыс.тенге, включены аренды, лизинг и подписка .

«Авансовые платежи» (сч.351,352) – 1 352 623 тыс.тенге, предоплаты под выполнение работ и услуг.

«Прочая дебиторская задолженность» (322-323,332-334)- 2 992 889 тыс.тенге, НДС к возмещению, задолженность бюджета, дивиденды СП Матин и задолженность работников по прочим операциям.

«Деньги» (сч.411,421-424,431-432,441,451-452) – 2 822 902 тыс.тенге

### **Собственный капитал и обязательства**

**Собственный капитал составляет** – 67 118 511 тыс.тенге и состоит из:

**Уставный капитал** – 3 971 308 тыс.тенге НК «Казмунайгаз» владеет 85 % простых акций компании. Оставшаяся доля принадлежит сотрудникам компании, физическим и прочим юридическим лицам.

**Сумма переоценки (дополнительный неоплаченный капитал** (сч.541-543) – 28 193 413 тыс.тенге

Компания провела переоценку основных средств по состоянию на 31 декабря 1999 года и провела соответствующие движения в составе резерва по переоценки и по выбывшим основным средствам.

**Резервный капитал** (сч.551-552) – 738 102 тыс.тенге

Величина резервного капитала создана в размере 15 % от суммы объявленного капитала .

**Нераспределенный доход (непокрытый убыток)** (сч.561-562) – 34 215 688 тыс.тенге. Никакие изменения в начальное сальдо нераспределенного дохода прошлых лет в течение отчетного периода не производилось.

**Долгосрочные обязательства составляют** – 2 421 9671 тыс.тенге и состоят из:

«Прочие долгосрочные обязательства» составляют – 2 421 9671 тыс.тенге из них:

Исторические затраты согласно контракта №327 от 12.05.1999г. по месторождению «Тайсойган» в сумме 343 532 тыс.тенге, обязательство за

право использования информацией по Тенгизу контракт №413 от 3.03.2000г. (исторические затраты) - 105 005 тыс.тенге, фонд ликвидации - 1 967 798 тыс.тенге (контракты на недропользование: по23 месторождение, по Тенгизу и по месторождению Тайсойган) .

**Текущие обязательства** составляют – 11 212 637 тыс.тенге и состоят из:  
*Текущая часть долгосрочных кредитов -18 626 тыс. тенге исторические затраты по месторождению Тенгиз*  
*Краткосрочная кредиторская задолженность* составляет – 2 118 606 тыс.тенге и состоит из:

«Счета и векселя к оплате» (сч.671) – 1 838 211 тыс.тенге, кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, услуги, поставленные товары.

«Дивиденды к выплате» (сч.621-622) – 42 460 тыс.тенге, остаток начисленных дивидендов за предыдущие годы, по привилегирован.акциям.

«Авансы полученные» (сч. 661, 662) – 237 935 тыс.тенге, авансы полученные за нефтепродукты.

«Задолженность по налогам» (сч.631,633-639)– 4 207 251 тыс.тенге

«Задолженность по внутригрупповым операциям между основной организациями входящими в консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» - 8 743 662. (включены по займам по ТШО (сухой газ) на сумму- 2 795 710 тыс.тенге), 4 619 257 тыс.тенге задолженность за газ пропан и ШФЛУ, полученный под реализацию от СП «Тенгизшевройл» »(договор натур.продукты сжиженн. газ).

«Прочая кредиторская задолженность и начисления» - 2 078 727 тыс.тенге и состоит из:

«Гарантии и условные обязательства» (сч.652-652) – 1 514 466 тыс.тенге из них:

- обязательства по МЭП - 1 137 146 тыс.тенге, , (контракты на недропользование: по23 месторождение контракт № 211 от 13.08.1999г. , по Тенгизу контракт № 413 от 3.03.2000г. и и контракт №327 от 12.05.1999г. по месторождению Тайсойган).

-

- обязательства по СП и РИ - 205 533 тыс.тенге, (контракты на недропользование: по23 месторождение контракт № 211 от 13.08.1999г. , по Тенгизу контракт № 413 от 3.03.2000г. и и контракт №327 от 12.05.1999г. по месторождению Тайсойган).

-

- резерв по сухим скважинам – 171 787 тыс.тенге

**Расчеты с персоналом по оплате труда** (сч.681) – 374 6075 тыс.тенге заработная плата за декабрь месяц.

**Прочая** (сч.682-687) - тыс.тенге из них:

- расчеты по накопительному пенсионному фонду - 161 858 тыс.тенге
- задолженность по прочим операциям - 27 796 тыс.тенге.

### ***Основные технико-экономические показатели***

План добычи нефти выполнен на 101,24 % сверх плана добыто 31,5 тыс.тонн нефти. Соответственно план сдачи нефти выполнен на 101,7 % и сверх плана сдано 44,07 тыс.тонн нефти. Добыто попутного газа 98 млн.м3.  
Доход от реализации продукции составил – 56 660 174\_\_ тыс.тенге  
Себестоимость оказанных услуг составила - 22 148 906\_\_ тыс.тенге.  
Валовый доход составил – 34 511 268\_\_ тыс.тенге  
Расходы периода - 19 711 336\_\_ тыс.тенге  
Общие и административные расходы - 8 300 686\_\_ тыс.тенге  
Расходы по реализации - 11 273 215\_\_ тыс.тенге  
Расходы на выплату вознаграждения – 137 297 тыс.тенге  
Доход от основной деятельности (реализация нефти, нефтепродуктов и ТМЦ)  
- 14 799 932\_\_ тыс.тенге  
Доход от неосновной деятельности - -2 933 578\_\_ тыс.тенге  
Доход до налогообложения составил - 11 866 354\_\_ тыс.тенге  
Доход от обычной деятельности после налогообложения составил – 3 834 506\_\_ тыс.тенге  
Доход от долевого участия составил – 649 248 тыс.тенге  
Чистый доход составил - 4 476 560\_\_ тыс.тенге

Главный бухгалтер

Паламар Т.В.