

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 1 квартал 2004 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 подразделений, 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 месторождений 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 1.04.2004 г. составила 91 137 301 тыс.тенге.

Долгосрочные активы – составляют 68 186 225 тыс.тенге, в том числе:

Остаточная стоимость нематериальных активов – 2 066 376 тыс.тенге
Незавершенное капитальное строительство – 1 597 750 тыс.тенге
Остаточная стоимость основных средств – 62 489 793 тыс.тенге
Инвестиции в зависимые товарищества – 1 471 831 тыс.тенге
Прочие инвестиции – 152 138 тыс.тенге

ОАО «Эмбаунайгаз» имеет 18 дочерних предприятий со 100% долей участие в уставном капитале, одно предприятие – более 95% и 3 дочерних предприятия с долей участия более 51% и 2 зависимое предприятия (СП Матин-50% , СПБ КазМунай-Бурение –33%), а также прочие инвестиции. Инвестиция дочерних ТОО в консолидированной финансовой отчетности элиминируется.

Дебиторская задолженность – 395 280 тыс.тенге

Актив по отсрочному подоходному налогу 13 057 тыс.тенге

Доля основных средств в валюте баланса составляет на конец отчетного периода 67,4 %.

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

Накопленные амортизационные начисления по нематериальным активам на конец отчетного периода составляют 904 433 тыс.тенге

Накопленный износ по основным средствам составляет на конец отчетного периода 13 609 512 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 не нефтегазовым, 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) - 395280 тыс.тенге, за полученные квартиры со сроком погашения на 20 лет.

Текущие активы

Текущие активы составляют – 7 845 446 тыс.тенге и состоят из:

Товарно-материальных запасов – 3 378 223 тыс.тенге

Товары – 4 438 737 тыс.тенге

в том числе нефть – 850 855 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 – 12 998 266 тыс.тенге и состоит из:

«Счета к получению» (сч.301,303) – 5 830 396 тыс.тенге

«Задолженность по внутригрупповым операциям между основной организациями входящими к консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» - 828 063 тыс.тенге

«Расходы будущих периодов» (сч.341-343) – 305 897 тыс.тенге, включены аренды, лизинг и подписка.

«Авансовые платежи» (сч.351,352) – 2 370 615 тыс.тенге, предоплаты под выполнение работ и услуг.

«Прочая дебиторская задолженность» (322-323,332-334)- 3 663 295 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) – 2 107 364 тыс.тенге

Собственный капитал и обязательства

Собственный капитал составляет – 72 701 269 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) – 27 612 559 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) – 40 379 300 тыс.тенге. Никакие изменения в начальное сальдо нераспределенного дохода прошлых лет в течение отчетного периода не производилось.

Долгосрочные обязательства составляют – 2 038 508 тыс.тенге и состоят из:

«Задолженность по внутригрупповым операциям между основной организациями входящими в консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» -

«Прочие долгосрочные обязательства» составляют – 2 038 508 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) - 106 125 тыс.тенге, фонд ликвидации - 1 583

219 тыс.тенге (контракты на недропользование: по 23 месторождение, по Тенгизу и по месторождению Тайсойган) и лизинг - 5 632 тыс.тенге.

Текущие обязательства составляют – 10 395 857 тыс.тенге и состоят из:

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 2 399 011 тыс.тенге и состоит из:

«Счета и векселя к оплате» (сч.671) – 2 358 140 тыс.тенге, кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, услуги, поставленные товары.

«Дивиденды к выплате» (сч.621-622) – 36 732 тыс.тенге, остаток начисленных дивидендов за предыдущие годы, по привилегирован.акциям.

«Авансы полученные» (сч.661-662) - 4139 тыс.тенге авансы полученные под выполнение работ и услуг.

«Задолженность по налогам» (сч.631,633-639) – 3 243 261 тыс.тенге

«Задолженность по внутригрупповым операциям между основной организациями входящими в консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» - 8 530 911 тыс.тенге, (включены задолженность за газ пропан и ШФЛУ, полученный под реализацию от СП «Тенгизшевройл» »(договор натур.продукты сжиженн. газ).- 4 619 257тыс.тенге, по займам по ТШО (сухой газ) на сумму- 2 692 284 тыс.тенге)

«Прочая кредиторская задолженность и начисления» - 2 091 585 тыс.тенге и состоит из:

«Гарантии и условные обязательства» (сч.652-652) - 1540432 тыс.тенге из них:

- обязательства по МЭП - 1 109 096 тыс.тенге, , (контракты на недропользование: по 23 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 - 259 549 тыс.тенге, (контракты на недропользование: по 23 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) - 395904 тыс.тенге заработная плата за март месяц.

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

- расчеты по накопительному пенсионному фонду - 116 090 тыс.тенге
- задолженность по прочим операциям - 39 159 тыс.тенге.

Основные технико-экономические показатели

План добычи нефти выполнен на 100,4 % сверх плана добыто 2,72 тыс.тонн нефти. Соответственно план сдачи нефти выполнен на 100,6 % и сверх плана сдано 4,0 тыс.тонн нефти. Добыто попутного газа 23,7 млн.м3.

Себестоимость оказанных услуг составила - 6 123 097 тыс.тенге.

Валовый доход составил – 16 086 278__ тыс.тенге

Расходы периода - 4 103 430 тыс.тенге

Общие и административные расходы - 1 727 397 тыс.тенге

Расходы по реализации - 2 376 033 тыс.тенге

Доход от основной деятельности (реализация нефти, нефтепродуктов и ТМЦ)
- 5 859 751 тыс.тенге

Доход от неосновной деятельности - 50 639 тыс.тенге

Доход до налогообложения составил - 5 910 390 тыс.тенге

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил - 5 551 341 тыс.тенге

Чистый доход составил - 5 582 758 тыс.тенге

Главный бухгалтер

Паламар Т.В.