

**Пояснительная записка  
к консолидированной финансовой отчетности за 2001 год  
ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ»**

**Общая информация**

В консолидированную финансовую отчетность ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ» включены отчетности 14 операционных подразделений, аппарата управления и 28 дочерних товариществ с ограниченной ответственностью, которые специализируются на добыче нефти и газа, переработки газа, оказании услуг добывающим подразделениям.

**Основа представления отчетности**

Отдельная финансовая отчетность УМГ подготовлена в соответствии со СБУ Республики Казахстан, предполагая, что предприятие будет продолжать работать в обозримом будущем и нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или значительном сокращении масштаба деятельности.

**Валюта отчетности**

Отчетность составлена в национальной валюте – ТЕНГЕ. Операции и сальдо, выраженные в иных валютах, пересчитаны по курсу в тенге в соответствии со СБУ №9. Валюта баланса на конец отчетного периода составляет 139177277 тыс.тенге.

**Долгосрочные активы**

Долгосрочные активы по сравнению с началом отчетного периода увеличились на 13117796 тыс.тенге или на 12,8%.

**Нематериальные активы**

Нематериальные активы в течении отчетного периода увеличились на 176641 тыс.тенге, в связи с приобретением компьютерных программ: Комплексная система моделирования и программа 1 «С» версии 7,7.

**Основные средства**

Основные средства предприятия представляют материальные активы, используемые более одного года как в сфере материального производства, так в непромышленной сфере. Все основные средства на момент приобретения или ввода были оценены по первоначальной стоимости включающие затраты по доставке, монтажу и установке. В связи с изменениями в учетных оценках амортизация основных средств с 1998 года производится по двум методам:

- по производственному методу (скважины и оборудования непосредственно связанные с добычей),
- по прямолинейному методу (все основные средства не относящиеся к нефтегазовым).

Стоимость основных средств по сравнению с началом отчетного года увеличилась на 12105434 тыс. тенге или на 12%. Преобретено основных средств за отчетный период на 18679580 тыс. тен., в том числе ввод объектов с незавершенного капитального строительства составил 7705181 тыс.тен., из них передано объектов социальной сферы за счет имеющегося резерва на сумму 91961 тыс.тен.

### **Незавершенное капитальное строительство**

Стоимость незавершенного капитального строительства по сравнению с началом года увеличилась на 584509 тыс. тенге или на 52,7%. Вновь создан резерв по незавершенному строительству на конец отчетного периода по социальным объектам на сумму 171633 тыс.тенге. В течении отчетного периода произведено освоение инвестиций по капитальному строительству в сумме 8461327 тыс.тен. Ввод законченных объектов составил 7705185 тыс.тен.

### **Инвестиции**

УМГ имеет долевое участие в уставном капитале ТОО «Казахойл-Сервис» в сумме 170265 тыс.тенге, за отчетный период приобретена доля в уставном капитале ТОО «ЦТИ НКК Казахойл» в сумме 19900 тыс.тенге

### **Долгосрочная дебиторская задолженность**

Долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 217650 тыс.тенге за счет оказания финансовой помощи ТОО «Казахойл-Протакс» в сумме 217650 тыс тенге. На конец отчетного периода долгосрочная задолженность составила 669808 тыс. тенге.

## **Текущие активы**

Уменьшение текущих активов в целом за отчетный период составило 1369560 тыс.тенге или на 5,5%.

### **Товарно-материальные запасы.**

По статьям товарно-материальных запасов отражены запасы сырья, материалов, комплектующих изделий, конструкции и деталей, топлива, запасных частей и прочих материалов, предназначенных для использования в производстве или реализации подрядным организациям для выполнения работ и услуг, готовая продукция (нефть и газ). Товарно-материальные запасы в

течение года учитывались методом сплошной идентификации. Остатки товарно-материальных запасов по сравнению с началом года увеличились 4377086 тыс.тенге или на 54,2 % Большое увеличение ТМЗ произошло по статье « Материалы» на 1539839 тыс.тенге или на 46,8 %, по статье «Товары» на 2688707 тыс.тенге или на 47,3%.

Увеличение остатков ТМЗ по сравнению на начало отчетного периода связано с поступлением материалов, оборудования по займу №4061 Всемирного Банка, улучшением материально-технического снабжения и от части увеличением цен на товарно-материальные ценности в связи с инфляцией курса тенге.

По состоянию на 31.12.99г. резерв по устаревшим ТМЗ составляет 926976 тыс.тенге.

На дату представление отчетности заложенных в качестве гарантии за обязательства товарно-материальных запасов не имеется.

### **Дебиторская задолженность (краткосрочная)**

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей по договору комиссии с НК «Казахойл» по валютным поставкам на рынки ближнего и дальнего зарубежья пересчитанные по курсу тенге на дату представление отчетности. Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 5429271тыс.тен. на 33,2%.

По статье «Авансовые платежи» отражена предоплата на поставку оборудования по займу №4061-kz в сумме 158634 тыс.т.

По статье «Счета к получению» отражена задолженность покупателей, на конец отчетного периода сумма задолженности уменьшилась на 6621660 тыс.тенге, за счет уменьшения задолженности покупателей по договору комиссии с НК «Казахойл» которая составила составила на 31.12.01г. 1838616тыс. тенге.

По статье «Задолженность предприятий НК Казахойл» отражена задолженность дочерних предприятий НК «Казахойл», на конец отчетного периода сумма увеличилась на 50195 тыс.тен.,

По статье «Резерв по сомнительным долгам» создан резерв в соответствии с учетной политикой методом учета счетов по срокам оплаты в сумме 2155221 тыс.тен.

По статье «Прочая дебиторская задолженность» отражена сумма задолженности бюджета, задолженности работников по подотчетным суммам и по прочим операциям. Прочая дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с началом года на 842953 тыс. тенге за счет увеличение задолженности бюджета по сумме превышение зачета над начисленной суммой НДС.

### **Денежные средства**

Остатки денежных средств по сравнению на начало отчетного периода уменьшились на 303813 тыс. тенге и составили на 31.12.01г. 120017 тыс. тенге. Из них:

денежные средства на расчетном счете – 59692 тыс. тенге,  
денежные средства на счете Представительства – 50тыс. тенге,  
денежные средства на валютном счете – 1940 тыс. тенге,  
денежные средства на депозитных счетах – 24000 тыс. тенге,  
денежные средства на специальных счетах – 33792 тыс. тенге,  
наличность в кассе – 474 тыс. тенге.  
Денежные средства в пути - 69 тыс.тен.

### **Другие текущие активы**

По статье «Другие текущие активы» отражена стоимость путевых листов на санаторно-курортные учреждения в сумме 6477 тыс.тенге.

### **Собственный капитал**

Собственный капитал по сравнению с началом отчетного периода увеличился на 6409717 тыс. тенге или на 5,9%.

### **Уставный капитал**

Объявленный Уставный капитал УМГ составляет 7642753 тыс. тенге. Фактический Уставный капитал в течение отчетного периода не изменился и составляет 6368961 тыс. тенге. Неоплаченная часть уставного капитала, которая принадлежит ННК «Казахойл» составляет 1273792 тыс. тенге.

Общее количество простых именных акций – 5732065. Количество акционеров владеющих простыми акциями – 1.

Общее количество привилегированных акций – 636896. Количество акционеров владеющих привилегированными акциями – 14395.

Номинальная стоимость одной акций – 1000 тенге.

### **Фонд переоценки**

Фонд переоценки на начало года составляла сумма увеличение стоимости основных средств от произведенной переоценки с 1994 года. Фонд уменьшился на сумму 1242534 за счет ликвидации основных средств, на сумму 2982098 тыс.тенге за счет амортизации и на конец отчетного периода составил 77926608 тыс.тен.

### **Резервный капитал**

Резервный капитал создан, для покрытия непредвиденных убытков и для начисления дивидендов по привилегированным акциям, в случае недостаточности чистого дохода общества. Резервный капитал увеличился на 1074636 тыс. тенге за счет отчисления с чистого дохода по итогам 1999г., что составило сумму 1177503 тыс.тен.согласно Устава 15% от уставного капитала.

### **Нераспределенный доход прошлых лет**

Нераспределенный доход прошлых лет в течение отчетного периода по УМГ изменился на сумму начисленных дивидендов по результатам 2000года на акции в сумме 641167,6тыс.тен., увеличился на сумму переноса суммы переоценки амортизации и ликвидированных основных средств на нераспределенный доход прошлых лет в сумме 4224632 тыс.тенге, уменьшился на сумму созданного ликвидационного резерва по скважинам 2840857 тыс.тенге. На конец отчетного периода составил 19367770 тыс тенге.

### **Нераспределенный доход отчетного года**

Нераспределенный доход отчетного года составил 9602056тыс.тенге.

### **Доля меньшинства**

Доля меньшинства в собственном капитале составила 26705 тыс.тенге

### **Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства предприятия по сравнению на начало года увеличились на 113,8% или на 5344942 тыс.тенге.

### **Долгосрочные кредиты**

Кредитные обязательства УМГ:

- Субзаем султаната Оман, полученный по разделительному балансу с ММГ,
- Кредит №4061-kz Всемирного Банка реконструкции и развития для реабилитации Узеньского месторождения. Общая сумма кредита составляет \$109 000 000 с условием софинансирования со стороны УМГ в размере \$26000000.
- Технический заем ННК «Казахойл» №3644.

Обязательство УМГ по субзаиму Султаната Оман на начало года составило \$6625159 или 949948 тыс. тенге. Сумма основного долга в течении года не изменилась и с учетом курсовой разницы составила 618961тыс.тен.

Задолженность по процентам на конец отчетного периода отражена в текущих обязательствах по статье «Начисленные расходы к оплате».

Привлеченные средства по кредиту Всемирного Банка реконструкции и развития для реабилитаций Узеньского месторождения для покупки оборудования и оплаты консультационных услуг за отчетный период составили \$27768144. На 31.12.01г. обязательства по кредиту составили \$45504398, что в пересчете по курсу 150,20 в тенге составляет 6834761 тыс. тенге, из них 1416867 тыс.тенге, как часть задолженности, подлежащей погашению в 2002 году перенесена в раздел "Текущие обязательства"

Заем №3744 составляет \$2860387 что с учетом курсовой разницы на конец отчетного периода составило сумму в 429630 тыс.тенге. За отчетный период погашена сумма основного долга \$413204.

По статье "Прочие долгосрочные обязательства" уазана сумма резерва по ликвидационному фонду.

## **Текущие обязательства**

Текущие обязательства по сравнению с началом отчетного периода уменьшились на 100105 тыс. тенге или на 0,6%.

### **Кредиторская задолженность**

#### *Счета к оплате*

По статье «счета к оплате» отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные товарно-материальные ценности и выполненные работы, оказанные услуги. Задолженность поставщикам и подрядчикам по сравнению на начало отчетного периода увеличился на 2148219 тыс. тенге или на 79% и составила 4861281тыс. тенге.

#### *Задолженность по налогам*

Задолженность по платежам в бюджет уменьшилась по сравнению с началом года на 5306001 тыс. тенге и составила на 31.12.01г. 580729тыс. тенге.

#### *Отсроченные налоги*

По статье отсроченные налоги на конец отчетного периода отражена сумма потенциальных обязательств предприятия по подоходному налогу с юридических лиц, рассчитанная по методу временных разниц, в соответствии Казахстанских СБУ.

#### *Дивиденды к оплате*

По состоянию на 31.12.01г. УМГ имеет обязательства по выплате дивидендов по привилегированным акциям по результатам 2000 года в сумме 68625тыс.тенге.

*Задолженность предприятиям ННК «Казахойл»*

Задолженность предприятиям ННК «Казахойл» по сравнению с началом отчетного периода увеличилась на 564615 тыс. тенге и составила на 31.12.01г. 5040987 тыс. тенге.

*Прочая кредиторская задолженность*

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.01г. составляет 348218 тыс. тенге. В том числе задолженность внебюджетным фондам 195711тыс.тенге ).

**Начисленные расходы к оплате**

По статье «Начисленные расходы к оплате» в сумме 1520255 отражены:

- задолженность по зарплате – 812061 тыс. тенге,
- Начисленный резерв по Корпоративному налогу - 255010 т.т.
- Проценты начисленные по Займу Султанат Оман - 447323 т.т.

Начисленные расходы увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 599237 тыс. тенге из них : за счет увеличения задолженности по заработной плате, за счет начисления процентов по займу Султанат Оман, за счет начисления резерва по Корпоративному налогу и уменьшилась на сумму 423677 т.т. - резерв по ликвидационному фонду перенесен в раздел "Долгосрочные обязательства.

**Главный бухгалтер**

**Кожанепесов А.**