

**Пояснительная записка
к отдельной финансовой отчетности ОАО «Казахойл-Эмба»
за 2001год.**

Общая информация

В финансовую отчетность ОАО «Казахойл-Эмба» включены данные 13 филиалов, 6 из которых специализируются на добыче нефти и 7 структурных подразделения на оказании услуг добывающим филиалам другим предприятиям нефтегазовой отрасли.

Нематериальные активы стр. 025 остаточная стоимость – 2 358 700 тыс .т..

По статье нематериальные активы отражена стоимость приобретения права владения и права собственности на земельные участки, отведенные под разработку месторождений и другие производственные цели. На сумму 470 229 тыс. т. отражены затраты по приобретению права на недоказанные запасы согласно контракта по разработке месторождения «Тайсойган», возмещению исторических затрат по месторождению «Кенбай» – 1 735 792 тыс. т.

Основные средства стр. 060 остаточная стоимость – 55 368 086 тыс. т..

Основные средства относящиеся к нефтегазовым и ненефтегазовым активам учтены по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств по сравнению на начало года увеличилась на 5 279 918 тыс. т. или на 10,5 %. Стоимость поступивших основных средств составила 14 437 683 тыс.т.

Амортизация основных средств стр.050 – 4 606 999 тыс.т..

Амортизация основных средств по нефтегазовым активам начислялась по производственному методу. На компьютерную и копировальную и

технику применялся ускоренный метод начисления амортизации. Износ всего остального оборудования « не нефтегазовых активов» начислялся по методу равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы.

Незавершенное капитальное строительство стр. 070 – 1 327 767 тыс. т..

Снижение незавершенного строительства по сравнению с началом года составило 351 362 тыс. т. или на 20,9%.

Инвестиции стр. 080 – 6 584 047 тыс. т..

ОАО «Казахойл-Эмба» имеет 26 дочерних предприятий со 100% долей участие в уставном капитале, одно предприятие – более 95% и 2 дочерних предприятия более 51% и 2 зависимых хозяйств (ТОО Матин-50%, СБП «Казахойл-бурение»), а также прочие долгосрочные инвестиции в виде ценных бумаг.

Долгосрочная дебиторская задолженность стр. 090, 100 – 258 402 тыс. т..

По статье счета к получению отражена финансовая помощь ТОО Сат-Ата. По статье прочая дебиторская задолженность – задолженность работников за полученные квартиры со сроком погашения до 20 лет.

Задолженность предприятий НК «Казахойл» стр.101 – 387 056 тыс. т..

По статье отражена оказанная финансовая помощь АО «АНПЗ» - 241 956 тыс.т. и «Казахойл-Продакте» - 145 100 тыс.т.

Товарно – материальные запасы стр. 135 – 5 539 546 тыс. т..

ТМЦ в течение отчетного периода оценивались по методу средневзвешенной стоимости. Увеличение ТМЦ по сравнению на начало года 662 289 тыс. т. или на 13,6 %, в том числе материалы для основного производства уменьшилась на 166 992. т.т. или на 7,3 % .

Авансовые платежи стр. 150 – 128 774 тыс.т..

По статье «Авансовые платежи» отражен остаток задолженности по строительству объектов в г. Астане 74 918 тыс.т. и предоплаты за материалы.

Дебиторская задолженность стр. 151,153 - 742 006 тыс. т..

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 597 111 т.т.

Прочая дебиторская задолженность стр. 156 – 4 601 449 тыс. т..

Основная сумма задолженности состоит за счёт отгруженной нефти, находящейся в пути (в декабре т.г.) для ННК «Казахойл» в сумме 782 005 тыс.т. и суммы переплат по налогам 3 673 967 тыс. т..

Расходы будущих периодов стр. 180 – 18 125 тыс. т.

По статье «Расходы будущих периодов» отражена стоимость инвентаря и спецодежды со сроком службы более одного года, которая будет отнесена на себестоимость в последующие периоды.

Собственный капитал

Уставный капитал стр.200- 3 971 308 тыс. т..

Размер уставного капитала на начало и конец отчетного периода остался неизменным и составляет 3 971 308 тыс. т.

Фонд переоценки стр. 220 – 33 302 704 тыс.т..

Фонд переоценки уменьшен за счет списания сумм переоценки выбывших основных средств и на сумму переоценки инвестиций.

Резервный капитал стр. 221 – 738 102 тыс. т..

Резервный капитал увеличился за счёт начисленного резервного фонда. Резервный капитал предназначен для покрытия чрезвычайных убытков или уплаты дивидендов по привилегированным акциям.

Нераспределенный доход стр. 231 – 16 557 324 тыс.т..

Нераспределенный доход прошлых лет увеличился за счёт переноса сумм переоценки по выбывшим основным средствам.

Прочие долгосрочные обязательства стр. 250 – 1 997 978 тыс. т..

По статье «Прочие долгосрочные обязательства» отражены исторические затраты согласно контракта по месторождению «Тайсойган» в сумме 290 186 тыс. т., обязательство за право использования информацией по Тенгизу (исторические затраты) 156 568 тыс. т. и фонд ликвидации последствий разработки месторождений – 1 551 224 тыс.т.

Задолженность предприятиям ННК «Казахойл» стр.251 - 1 145 507 тыс.т.

По этой статье числится задолженность СП «Тенгизшевройл» за газ пропан и ШФЛУ, полученные под реализацию в сумме 1 145 507 тыс.т.

Текущие обязательства стр. 260,261 – 4 974 259 тыс.т..

По статье «Краткосрочные кредиты» отражен кредит, полученный от банка Тураналем с-но договора № 600/463 от 28.12.01 г. – 35 000 тыс.т., кредиты по «Западному полю» от ОАО «Народный банк

Казахстана» с-но договоров №№ 00-61/2910 от 05.07.00г. и 00-61/258/131 от 17.08.00г. – 2 121 282 тыс.т.

По статье «Текущая часть долгосрочного кредита» числится задолженность долгового перевода СП «Тенгизшевройл» сумме 13 095,6 тыс. долларов США и проценты по ним 5665,9 тыс.долларов США, всего 18 761,5 тыс. долларов по курсу 150,20 тенге.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками стр. 270 , 275 – 6 870 701 тыс.т..

Кредиторская задолженность увеличилась на 4 808 279 тыс. т. или в 3,3 раза. Увеличение задолженности произошло в основном за счёт задолженности ННК «Казахойл», за счёт полученных ГСМ от «Казахойл-Продактс», выполнения геологоразведочных работ АО «КазахстанКаспийШельф».

Авансы полученные стр. 271 – 147 089 тыс. т..

По строке «Авансы полученные» отражены авансовые платежи ННК «Казахойл» и «ОК иОК» на подрядные работы по строительству поселка Жана - Каратон и 100 кв. жилого дома в г. Атырау.

Отсроченные налоги стр.273 – 31 671

Дивиденды к выплате стр. 274 – 29 242 тыс. т..

По строке «Дивиденды к выплате» отражен остаток начисленных дивидендов за 2000 год.

Прочая кредиторская задолженность стр. 277 – 206 114 тыс. т..

Прочая кредиторская задолженность составляет 206 114 тыс.т из них задолженность внебюджетных фондов 164759 тыс. т. или 79,9 %. (расшифровка прилагается).

Начисленные расходы к оплате стр. 278 – 2 764 350

тыс.т..

Начисленные расходы к оплате составляют	-	2 764 350
Из них:		
• Заработная плата	-	213 584
• Обязательства на социальную программу	-	420 794
• Обязательства по минимальной экологической программе	-	719 126
• Резерв на выплату 13 зарплаты	-	1 209 709
• Резерв по сухим скважинам	-	171 787
• Резерв по отпускам		7180
• Проценты за кредит		22 170

**Директор департамента
бухгалтерского учёта и отчётности**

Паламар Т.В.