

## **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 организациям 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.