

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
за 1 квартал 2003 года
ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ»**

Общая информация

ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ» (УМГ) состоит из 19 операционных подразделений и аппарата управления и 23 дочерних ТОО, которые специализируются на добыче нефти и газа, переработки газа, оказании услуг добывающим подразделениям и реализации нефти, нефтепродуктов и продуктов переработки газа.

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 180842707тыс.тенге.

Долгосрочные активы

Долгосрочные активы предприятия по сравнению с началом отчетного периода увеличились на 2860330 тыс. тенге или на 2,1%.

Нематериальные активы

Изменений по нематериальным активам в течении отчетного периода нет, Балансовая стоимость составляет 282025 тыс. тенге, из них :
Компьютерная бухгалтерская программа 1 «С» версии 7,7, комплексная система моделирования и программа «Лотос».

Основные средства

Основные средства предприятия представляют материальные активы, используемые более одного года как в сфере материального производства, так в непроизводственной 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).

Основные средства

Стоимость основных средств по сравнению с началом отчетного года уменьшилась на 311454 тыс. тенге или на 0,2%. Приобретено основных средств за отчетный период на 2433349 тыс. тенге, в том числе ввод объектов с незавершенного капитального строительства составил 921024 тыс. тенге. Выбыло основных средств в течении отчетного периода на сумму 5102819 тыс. тенге, из них внесено в уставной капитал дочерних ТОО 3745754 тыс. тенге и начислен износ за 3 месяца 2004 года в сумме 1375926 тыс. тенге.

Незавершенное капитальное строительство

Стоимость незавершенного капитального строительства по сравнению с началом года увеличилась на 1258117 тыс. тен. В течении отчетного периода произведено освоение инвестиций по капитальному строительству и реконструкции в сумме 5081118 тыс. тен. Ввод законченных объектов составил 921024 тыс. тен.

Инвестиции

Инвестиции в дочерние ТОО Общество учитывает по долевого участию. Если доля Общества в убытках дочерней компании превышает или равна балансовой стоимости инвестиций, то инвестиции учитываются по нулевой оценке. Инвестиции прочие учитываются по покупной стоимости. При продаже и другом выбытии инвестиций разница между учетной оценкой и ценой реализации рассматривается как доход или убыток.

УМГ имеет доленое участие более 50 % в 23 дочерних товариществах с ограниченной ответственностью и в одном зависимом товариществе (Желкен 25%). Инвестиции в дочерние хозяйства на начало года составили 213578 тыс. тенге. За отчетный период выкуплена доля меньшинства по ТОО АТА, Жолсервис, МГКС, внесена денежными средствами в уставной капитал ТОО Кендирли Курылыс 2000 тыс. тенге, внесено в уставной капитал ТОО Бургылау, Жондеу, АРУ основными средствами в сумме

2811097тыс.тенге,. Инвестиции в дочерние ТОО в консолидированной финансовой отчетности элиминируются.

Строка баланса	Наименование субъекта учета	Дата возникновения	Пояснение	Сумма
071	141 "Инвестиции в дочерние организации"			
	ТОО "Автобус"	1998	52	0
	ТОО "Авторемонтное управление"	январь.01	100	31179
	ТОО "АТА"	1998	100	4645
	ТОО "Ауыз-Су"	1998	100	0
	ТОО "Бургылау"	1998	100	2458723
	ТОО "Газсервис"	1998	55	21229
	ТОО "Жанаойлсервис"	январь.01	100	0
	ТОО "Жолсервис"	1998	51	42821
	ТОО "жондеу"	1998	100	403926
	ТОО "ИТЦ"	1998	51	4934
	ТОО "Кенкурылыссервис"	1998	100	57519
	ТОО "Круз"	1998	51	78
	ТОО "Мунайгазкурылыссервис"	1998	51	40067
	ТОО "Мунайхимсервис"	1998	51	2808
	ТОО "Ремсервис"	1998	51	0
	ТОО "УНУ"	1998	51	0
	ТОО "УПТЖ"	1998	100	34654
	ТОО "Шарайна"	1998	55	0
	ТОО "Экология-мунай"	1998	100	0
	ТОО "Озен-Елес"	октябрь.01	100	0
	ТОО "Озен-Турмыс"	июнь.01	100	0
	ТОО Кендирли Курылыс	сентябрь.01	100	0
ИТОГО по строке 071				3102583
072	142 "Инвестиции в зависимые организации"			
	Желкен	1998	25	
ИТОГО по строке 072				

УМГ имело долевое участие в ТОО «Казмунайгаз-сервис» в сумме 176778 тыс тенге, за отчетный период внесена предоплата основными средствами в ТОО Казмунайгазсервис в сумме 966013тыс.тенге, которая отражена до перерегистрации Устава в дебиторской задолженности. За

отчетный период доля в уставном капитале ТОО ЦТИ была передана АО КИНГ по рыночной стоимости в сумме 51389тыс.тенге. В отчетности эта сумма отражена в дебиторской задолженности как предоплата за инвестиции.

Долгосрочная дебиторская задолженность увеличилась на сумму 1000000тыс тенге - дополнительно выделенной долгосрочной финансовой помощи АНПЗ.. На конец отчетного периода долгосрочная дебиторская задолженность составляет 2630000тыс.тенге. По условиям договора срок возврата фин. помощи ОАО АНПЗ в сумме 2630000тыс тенге наступает в 2008 году.

Текущие активы

Увеличение текущих активов в целом за отчетный период составило 1288823тыс. тенге . или на 2,9 %.

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 отчетного периода учитывались методом сплошной идентификации. Остатки товарно-материальных запасов по сравнению с началом года увеличились 2092118тыс.тенге. и составили 14606634тыс.тенге Увеличение ТМЗ произошло по статье «Материалы» на 908922тыс.тенге. По статье «Товары» увеличение существенно (в сумме 1183196тыс.т.) в связи с крупной поставкой ТМЦ.

В течении отчетного периода приобретено ТМЦ на 4277845тыс.тенге, оприходовано нефтепродуктов с переработки на сумму 3269262 тыс тенге. Остаток нефтепродуктов на ответственном хранении на ОАО АНПЗ составил 809137тыс.тенге.

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

Дебиторская задолженность (краткосрочная)

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей по Договору-поручению С Торговым домом Казмунайгаз по валютным поставкам на рынки ближнего и дальнего зарубежья пересчитанные по курсу тенге на дату представления отчетности.

Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 1031070 тыс. тенге или на 5,4%.

По статье «Счета к получению» дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 11786629 тыс. тен. в том числе задолженность покупателей по договору комиссии с ЗАО Торговый дом КМГ составила на 31.03.2004г. 8116455тыс. тенге.

Резерв по сомнительной задолженности» создан в соответствии с учетной политикой по срокам возникновения на сумму 1804242 тыс.тенге.

По статье «Задолженность предприятий входящих в консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» отражена сумма дебеторской задолженности дочерних предприятий ЗАО «НК КМГ», на конец отчетного периода сумма задолженности составила 1746163 тыс.тен.

По статье «Авансовые платежи» отражена предоплата на поставку оборудования по займу №4061-kz в сумме 116878тыс. тенге.

По статье «Прочая дебиторская задолженность» отражена сумма дебиторской задолженности бюджета (НДСзачет – 5552905тыс тенге и переплата по другим налогам – 24713 тыс.тенге), и задолженность работников по прочим операциям в сумме 24171 тыс.тенге. Прочая дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 958991тыс. тенге в основном за счет возврата зачета НДС в счет уплаты корпоративного налога в сумме 1698991тыс.тен.и уплаты Роялти в сумме 457153тыс.тенге. На конец отчетного периода прочая дебиторская задолженность составила 5616125тыс.тен..

По статье «Краткосрочные финансовые активы» отражена сумма акций Туранбанка, - 3542 тыс тенге, на которую создан резерв 100%.

По статье «Деньги» отражены остатки денежных средств на конец периода, которые по сравнению с началом отчетного периода уменьшились на 1334535тыс. тенге и составили на 31.03.2004г.. 10593580 тыс. тенге. Из них:

- денежные средства на расчетном счете – 2937044тыс.тенге
- денежные средства на валютном счете – 2881566 тыс. тенге,
- денежные средства на депозитных счетах – 6096587 тыс. тенге,
- Денежные средства на аккредитивах - 2723тыс.т.
- денежные средства на специальных счетах – 3030 тыс. тенге,
- наличность в кассе – 7265 тыс. тенге.
- Корпоративный карт-счет - 0

Движение денежных средств составлено по прямому методу. За отчетный период поступило денег от операционной деятельности всего – 31723314тыс.тенге, в том числе от реализации продукции в сумме

31359099 тыс тенге. Выбыло денежных средств 30581593тыс.тенге, из них на оплату счетов поставщиков 23881245тыс.тенге, оплату налогов и других обязательных платежей 3298846тыс.тенге, оплату заработной платы 2412949тыс.тенге и прочих платежей 853180 тыс.тенге. От операционной деятельности выбытие денежных средств составило 2406217тыс.тенге. От финансовой деятельности поступление (банковские кредиты) составило 97268тыс.тенге и выбытие (погашение кредитов и выплата дивидендов) 170545тыс.тенге.

Собственный капитал

Собственный капитал УМГ по сравнению с началом отчетного периода увеличился на 5382645тыс. тенге или на 3,4%.

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 составлял 71325953тыс.тен.- это сумма увеличения стоимости основных средств от произведенной переоценки с 1994 года по 31.12.99 г.Фонд уменьшился на 1071530тыс. тенге за счет списания фонда переоценки по ликвидированным основным средствам и на конец отчетного периода составил 70254423 тыс.тенге.

Резервный капитал

Резервный капитал создан, согласно Устава, для покрытия непредвиденных убытков и для начисления дивидендов по привилегированным акциям, в случае недостаточности чистого дохода общества в размере 68445 тыс.тен. и увеличен по итогам 1999 в 2000году до 1146413тыс. тенге, что составило 15% от объявленного Уставного капитала. За отчетный период за счет изменения в долевом участии резервный капитал увеличился на 11606 тыс.тенге. Остаток резервного капитала на конец отчетного периода составляет 1199811 тыс.тенге.

Нераспределенный доход

Нераспределенный доход в течение отчетного периода, увеличился на сумму переноса фонда переоценки ликвидированных основных средств и начисленной амортизации по фонду переоценки на нераспределенный доход в сумме 1071530тыс тенге и увеличился на сумму финансового результата текущего периода 5353203тыс.тенге и за счет изменения в долевом участии увеличился на 17836 тыс.тенге. На конец отчетного периода нераспределенный доход составил сумму в 78982939тыс.тенге

Нераспределенный доход отчетного года

Нераспределенный доход отчетного года после налогообложения составил 5353203тыс. тенге. Совокупный доход от реализации продукции основной деятельности (нефть, нефтепродукты и продукция газопереработки, реализация ТМЦ и услуг филиалов на сторону) составил – 30575837тыс.тенге. Себестоимость реализованной продукции основной деятельности составила 10544298тыс.тенге. Расходы периода составили – 11385737тыс.тенге. Доход от основной деятельности – 8645802тыс тен., убыток от неосновной деятельности – 687399тыс.тен. Расходы по Корпоративному налогу составили 2585647тыс тенге.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства предприятия по сравнению с началом года уменьшились на 18914тыс. тенге.

Долгосрочные кредиты

Кредитные обязательства УМГ

- Субзайм ЗАО НК Казмунайгаз №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. Задолженность подлежит погашению равными платежами в сумме по 4540тыс.долларов США на 15 марта и 15 сентября каждого года с 2001 по 2013 год. Вознаграждение за каждый полугодовой семестр производится на сумму непогашенного основного долга по ставке, равной стоимости квалифицированных заимствований за предыдущий семестр +0,5%, 0,75 % за резервирование не востребовавшейся суммы и маржи 2% годовых в пользу ЗАО НК КМГ. Привлеченные средства по кредиту

Всемирного Банка реконструкции и развития для реабилитаций Узеньского месторождения для покупки оборудования и оплаты консультационных услуг за отчетный период составили \$1564563. На 31.03.04г. обязательства по кредиту составили \$52533697,92 За отчетный период погашено согласно графика погашения \$558701,08. Долг на конец отчетного периода с учетом курсовых разниц и непогашенных процентов составляет 7546608тыс.тенге, из них сумма основного долга 1434166тыс.тенге, подлежащая погашению в 2004 году согласно графика погашения переведена в раздел "Текущие обязательства".

- Технический субзайм ЗАО НК «Казмунайгаз» №3744.

В соответствии с Соглашением выплата основного долга производится по графику погашения 15 апреля и 15 октября каждого года с октября 1999 по 2009 год. Вознаграждение за каждый полугодовой семестр производится на сумму непогашенного основного долга по ставке, равной стоимости квалифицированных заимствований за предыдущий семестр +0,5%, и маржи 2% годовых в пользу ЗАО НК КМГ. Заем №3744 на конец отчетного периода составляет \$2222386, что составляет в тенге сумму в 308645 тыс. тенге, из них сумма основного долга 58552 тыс.тенге, подлежащая погашению в 2004 году согласно графика погашения сумма переведена в раздел "Текущие обязательства".

По статье «Отсроченные налоги» по статье отсроченные налоги на конец отчетного периода отражена сумма потенциальных обязательств предприятия по Корпоративному налогу с юридических лиц, рассчитанная по методу временных разниц, в соответствии с Казахстанскими СБУ. Обязательства по отсроченному налогу составляют 1577067тыс.тенге.

По статье "Долгосрочные обязательства" показана сумма начисленных обязательств по ликвидационному фонду в сумме 3937894тыс.тенге За текущий период расходы по начислению ликвидационного фонда составили 105тыс.тенге.

Текущие обязательства

Текущие обязательства по сравнению с началом отчетного периода уменьшились на 1211805тыс. тенге или на 11,5%.

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 уменьшилась на 1022480тыс. тенге или на 30% и составила 2346989тыс. тенге.

Авансы полученные

По статье «Авансы полученные» отражена сумма предварительной оплаты покупателей нефтепродуктов по дальнему и ближнему зарубежью. На конец отчетного периода авансы полученные составили 505346тыс.тенге.

Задолженность по налогам

Задолженность по налогам уменьшилась по сравнению с началом года на 144450 тыс. тенге и составила на 31.03.2004г. 4396255 тыс.тенге. за счет оплаты корпоративного налога, социального налога и налога Роялти за 2003г. За отчетный период оплачено денежными средствами налогов в сумме 3298846тыс.тенге, погашен Корпоративный налог за счет взаимозачета НДС-зачет в сумме 1698669тыс тенге, Роялти в сумме 457173тыс тенге соответственно зачет НДС уменьшился на 2155842 тыс.тенге.

Дивиденды к оплате

По состоянию на 01.01.04г. ОАО «УМГ» имело обязательства по выплате дивидендов по привилегированным акциям по результатам 2002 года в сумме 104529тыс. тенге., перечислено дивидендов в сумме 80228тыс тенге. На конец отчетного периода остаток составляет 24301тыс.тенге.

Задолженность предприятиям ЗАО НК «Казмунайгаз»

Задолженность предприятиям входящим в консолидацию ЗАО «НК КМГ» по сравнению с началом отчетного периода увеличилась на 5845тенге и составила на 31.03.04г. 2736342 тыс. тенге за счет оплаты счетов.

Прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность на 31.03.04г. составляет 1564553тыс. тенге. В том числе :

- задолженность по пенсионным взносам 251159тыс. тенге
- задолженность по зарплате – 741554 тыс. тенге,
- Проценты по займу Султанат Оман - 514338тыс.тен.

Начисленные расходы увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 70415тыс.т. за счет увеличения задолженности по заработной плате, оплате задолженности по профсоюзным взносам и уменьшению задолженности в пенсионный фонд.

События, последовавшие после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является изменение доли участия в некоторых дочерних товариществах в связи с их реструктуризацией и ликвидацией. Корректировка в финансовую отчетность по данным событиям не внесена.

В соответствии с планом реструктуризации, утвержденным 19 ноября 2003 года Советом директоров ЗАО НК Казмунайгаз, и согласно решения принятого общим собранием акционеров от 28 февраля 2004 года и приказа №805 от 04.12.2003г. о реорганизации ОАО «Узеньмунайгаз» и ОАО «Эмбамунайгаз» в форме слияния в новое акционерное общество, начиная с 1 апреля 2004 года ОАО Узеньмунайгаз будет реорганизован и ему будет передан статус Узеньского производственного филиала АО «Разведка добыча Казмунайгаз».

События, последовавшие после отчетной даты, показали, что УМГ не имела обязательств по непредвиденным расходам на дату составления отчетности.

Главный бухгалтер

Кожанепесов А.