

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности за 2002 года
ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ»**

Общая информация

ОАО «УЗЕНЬМУНАЙГАЗ» (УМГ) состоит из 14 операционных подразделений, аппарата управления и 26 дочерних ТОО, которые специализируются на добыче нефти и газа, переработки газа, оказании услуг добывающим подразделениям и реализации нефти и продуктов переработки газа.

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 16002593 тыс.тенге.

Долгосрочные активы

Долгосрочные активы предприятия по сравнению с началом отчетного периода увеличились на 8062167 тыс. тенге или на 6,9%.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в течении отчетного периода увеличились на 55785 тыс.тенге из них : Компьютерная бухгалтерская программа 1 «С»

версии 7,7, комплексная система моделирования и программа «Лотос», за отчетный период начислен износ НМА в сумме 63165 тыс.тенге.

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 увеличилась на 7634630 тыс. тенге или на 6,8%. Приобретено основных средств за отчетный период на 5226597 тыс. тенге, кроме того ввод объектов с незавершенного капитального строительства составил 7904675 тыс. тенге. Выбыло Основных средств в течении года на сумму 821795 тыс. тенге и начислен износ за 2002 год в сумме 4765738 тыс тенге.

Незавершенное капитальное строительство

Стоимость незавершенного капитального строительства по сравнению с началом года увеличилась на 365656 тыс.тен. В течении отчетного периода произведено освоение инвестиций по капитальному строительству и реконструкции в сумме 8458051 тыс.тен. Ввод законченных объектов составил 7705185 тыс.тен.

Инвестиции

УМГ имеет долевое участие более 50 % в 26 дочерних товариществах с ограниченной ответственностью и в одном зависимом товариществе (Желкен 25%). В финансовой отчетности инвестиции в дочерние ТОО элиминируются. Инвестиции в дочерние хозяйства на начало года составили 9429 тыс. тенге. В течение года внесен учредительный взнос в уставной капитал дочернего товарищества ТОО Ремсервис в сумме 288

тыс. тенге. И списаны инвестиции по ТОО Су сервис в связи с ликвидацией предприятия в сумме 330 тыс.тенге. Инвестиции в дочерние ТОО на конец отчетного периода составила 169433тыс. тенге за счет переоценки инвестиций методом долевого участия, но при консолидации они элиминированы. В связи с убыточной деятельностью ТОО Желкен убыток от переоценки инвестиций в зависимое товарищество составил 417 тыс.тенге, соответственно и сумма инвестиций на конец отчетного периода по зависимым ТОО уменьшилась на 417 тыс.тенге.

УМГ имеет долевое участие в ТОО «Казмунайгаз-сервис» в сумме 176778 тыс тенге, в ТОО «ЦТИ НКК Казмунайгаз» приобретена доля в уставном капитале на сумму 19000 тыс.тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец периода без изменения 669808тыс.тен. По условиям договора срок возврата фин. помощи ОАО АНПЗ в сумме 452158 тыс тенге наступает в 2004 году. По Казахойл-Протаксу фин помощь в сумме 217650 тыс.тенге в связи с ликвидацией предприятия подлежит взаимозачету с текущей кредиторской задолженностью.

Текущие активы

Увеличение текущих активов в целом за отчетный период составило 136690125тыс. тенге .

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 уменьшились 703687 тыс. тенге. Большое увеличение ТМЗ произошло по статье «Материалы» на 291858 тыс. тенге или на 6,05% по статье «Товары» уменьшение на 995545 тыс. тенге или 13,07%.

Остатки ТМЗ в отчетности представлены за вычетом резерва на неликвиды в сумме 926976 тыс тенге, который создан по предложению аудиторов путем тестирования по периодам приобретения и востребованности в производстве. В течении отчетного периода приобретено ТМЦ на 10857390 тыс.тенге, что значительно меньше предыдущего периода, оприходовано нефтепродуктов с переработки на

сумму 4600460 тыс тенге. Остаток нефтепродуктов на ответственности на ОАО АНПЗ составил 409332 тыс.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 11404893 тыс. тенге или на 104%.

По статье «Счета к получению» дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 14855620 тыс.тен. в том числе задолженность покупателей по договору комиссии с ННК «Казахойл» составила на 31.12.02г. 11108107тыс. тенге.

По статье «резерв по сомнительной задолженности» создан резерв в соответствии с учетной политикой по срокам возникновения на сумму 2096182 тыс.тенге. За отчетный период списана за счет резерва безнадежная дебиторская задолженность в сумме 759045 тыс.тенге. На конец отчетного периода на расходы отнесена сумма начисленного дополнительно резерва по сомнительной задолженности в сумме 700006 тыс.тенге.

По статье «Задолженность предприятий входящих в консолидацию ЗАО «НК Казмунайгаз» отражена сумма дебиторской задолженности дочерних предприятий ЗАО «НК КМГ», на конец отчетного периода сумма задолженности составила 4833095 тыс.тен. из них задолженность за реализованные нефтепродукты задолженность Торгового дома Казмунайгаз составляет 3520808 тыс.тенге .

По статье «Авансовые платежи» отражена предоплата на поставку оборудования по займу №4061-kz в сумме 55309 тыс. тенге.

По статье «Задолженность работников и других лиц» указана задолженность по подотчетным суммам по командировочным и другим расходам.

По статье «Прочая дебиторская задолженность» отражена сумма дебиторской задолженности бюджета (НДСзачет – 3908823тыс тенге и переплата по другим налогам – 700925 тыс.тенге) и задолженность по прочим операциям. Прочая дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 2166772тыс. тенге в основном за счет возврата зачета НДС в счет уплаты корпоративного налога в сумме

5659197 тыс.тен. На конец отчетного периода прочая дебиторская задолженность составила 4699476 тыс.тен..

По статье «Краткосрочные финансовые активы» отражена сумма акций Туранбанка, - 3442 тыс тенге

По статье «Деньги» отражены остатки денежных средств на конец периода, которые по сравнению на начало отчетного периода увеличились на 2061843тыс. тенге за счет поступления валютной выручки от реализации нефти и составили на 31.12.02г. 2181860 тыс. тенге. Из них:

денежные средства на расчетном счете – 305023 тыс.тенге
денежные средства на валютном счете – 1780004 тыс. тенге,
денежные средства на депозитных счетах – 24000 тыс. тенге,
денежные средства на специальных счетах – 58291 тыс. тенге,
наличность в кассе – 14542 тыс. тенге.

Корпоративный карт-счет - 0

Движение денежных средств составлено по прямому методу. За отчетный период поступило денег от операционной деятельности всего – 73765807тыс.тенге, в том числе от реализации продукции в сумме 72666501 тыс тенге. Выбыло денежных средств 63695951тыс.тенге, из них на оплату счетов поставщиков 42403338 тыс.тенге, оплату налогов и других обязательных платежей 11863109 тыс.тенге, оплату заработной платы 7934300 тыс.тенге и прочих платежей 1186315 тыс.тенге. Выбыло денежных средств по инвестиционной деятельности в сумме 7869317 тыс.тенге От финансовой деятельности поступление (банковские кредиты) составило 4524056 тыс.тенге и выбытие (погашение кредитов и выплата дивидендов) 4662752 тыс.тенге.

Собственный капитал

Собственный капитал УМГ по сравнению с началом отчетного периода увеличился на 17435665 тыс. тенге или на 15,2%.

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 ЗАО «НК Казмунайгаз» 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 77926608тыс.тен.- это сумма увеличения стоимости основных средств от произведенной переоценки с 1994 года по 31.12.99 г.Фонд уменьшился на 3957355тыс. тенге за счет списания фонда переоценки по ликвидированным основным средствам и амортизации фонда переоценки за отчетный период и на конец отчетного периода составил 73969253 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 составит 15% от объявленного Уставного капитала. За отчетный период по дочерним ТОО по результатам финансовой деятельности за период с 2000 по 2001 год, резервный капитал увеличен за счет нераспределенного дохода прошлых лет на 11949 т.т. и уменьшен на 23029 т.т. на сумму резервного капитала по ликвидированным ТОО. На конец отчетного периода составляет 1179612 т.т.

Нераспределенный доход

Нераспределенный доход в течение отчетного периода уменьшился на сумму начисленных дивидендов по акциям по результатам 2001г.– 471797тыс.тенге., увеличился на сумму переноса фонда переоценки ликвидированных основных средств и начисленной амортизации по фонду переоценки на нераспределенный доход прошлых лет в сумме 3957355тыс, уменьшился на 28806 тыс.т. - сумма нераспределенного дохода по ликвидированному ТОО и увеличился на сумму финансового результата текущего года 17902997тыс.тенге. На конец отчетного периода составил сумму в 50373925 тыс.тенге.

Нераспределенный доход отчетного года

Нераспределенный доход отчетного года после налогообложения составил 17902997 тыс. тенге. Совокупный доход от реализации продукции основной деятельности (нефть, нефтепродукты и продукция газопереработки) составил – 100270328 тыс.тенге. Себестоимость

реализованной продукции основной деятельности составила 34206685 тыс.тенге. Расходы периода составили – 39174969 тыс.тенге. Доход от основной деятельности – 26888674 тыс тен., от неосновной деятельности – 102576 тыс.тен. Расходы по Корпоративному налогу составили 9061017 тыс тенге.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства предприятия по сравнению с началом года увеличились на 21% или на 2323000 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 ЗАО НК «Казмунайгаз» №3644.

Обязательство УМГ по субзаиму Султаната Оман на начало года составило \$6625159 или 949498 тыс. тенге, с учетом задолженности по процентам. За отчетный период начислены проценты в сумме \$353826,60 или 55055 тыс.тенге. На конец отчетного периода задолженность основного долга с учетом курсовой разницы составляет 642244 тыс. тенге. Задолженность по процентам на конец года учитывается 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 \$19031638,89. За отчетный период погашены согласно графика погашения сумма основного долга \$9017093.51. На 01.01.03г. обязательства по кредиту составили \$55518943,45, что в пересчете по курсу 155,85 в тенге составляют 8638748 тыс. тенге., с учетом начисленных финансовых рисков долг на конец отчетного периода составляет 8665232тыс.тенге, из них сумма основного долга 1428048 тыс.тенге, подлежащая погашению в 2003 году согласно графика погашения сумма переведена в раздел "Текущие обязательства".

Заем №3744 на конец отчетного периода составляет \$2507187, что с учетом курсовой разницы составляет в тенге сумму в 390745 тыс. тенге, из них сумма основного долга 55046 тыс.тенге, подлежащая погашению в 2002 году согласно графика погашения сумма переведена в раздел "Текущие обязательства". За отчетный период освоения по займу нет, погашена сумма основного долга \$353200, что составляет в тенге сумму в 54419 тыс.тен.

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 Казахстанских СБУ.

По статье "Долгосрочные обязательства" показана сумма начисленных обязательств по ликвидационному фонду в сумме 3936069тыс.тенге За текущий период расходы по начислению ликвидационного фонда составили 362481 тыс.тенге.

Текущие обязательства

Текущие обязательства по сравнению с началом отчетного периода увеличились на 1035914 тыс. тенге или на 7,1%.

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 1649146тыс. тенге или на 34% и составила 3212135 тыс. тенге. Уменьшение задолженности связано в основном оплатой счетов поставщиков.

Задолженность по налогам

Задолженность по налогам увеличилась по сравнению с началом года на 5255451 тыс. тенге и составила на 01.01.03г. 5836180 тыс.тенге. за счет увеличения корпоративного налога за 2002г., доначисленных налогов в сумме 2271447 тыс тенге, пени и штрафов в сумме 1378135 по акту проверки МГД за 1999 – 2001 годы. В целом за 2002 год начислено налогов

с учетом проверки МГД в сумме 18168067 тыс тенге. и пени и штрафы составили 1231519 тыс.тенге. За отчетный период оплачено денежными средствами налогов в сумме 10939729тыс.тенге, погашен Корпоративный налог за счет взаимозачета НДС-зачет в сумме 5659197 тыс тенге. и произведена натуроплата роялти за счет ЭИФ «МунайИмпекс» в сумме 961724 тыс.тенге.

Дивиденды к оплате

По состоянию на 01.01.03г. ОАО «УМГ» имеет обязательства по выплате дивидендов по привилегированным акциям по результатам 2001 года в сумме 29731тыс. тенге. За отчетный период начислено дивидендов за 2001 год в сумме 471797 тыс.тенге, удержан подоходный налог у источника в сумме 70573 тыс.тенге, перечислено дивидендов в сумме 441012 тыс тенге.

Задолженность предприятиям ЗАО НК «Казмунайгаз»

Задолженность предприятиям входящим в консолидацию ЗАО «НК КМГ» по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась на 2275747 тыс. тенге и составила на 01.01.03г. 4182107 тыс. тенге за счет уменьшения задолженности ННК «Казахойл» по договорам комиссии и поставкам ТМЗ, которая полностью закрыта на конец отчетного периода . На конец отчетного периода имеется задолженность по ликвидированному предприятию ТОО Казахойл-Протакс в сумме 2019790 тыс.тенге.

Прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность на 01.01.03г. составляет 384679 тыс. тенге. В том числе задолженность по пенсионным взносам 285162 тыс. тенге (71,6%)

Начисленные расходы к оплате

По статье «Начисленные расходы к оплате» отражены:

- задолженность по зарплате – 705273 тыс. тенге,
- Проценты по займу Султанат Оман - 519294 тыс.тен.
- Ликвидац резерв по ТОО АТА - 1300 тыс.тенге

Начисленные расходы уменьшились по сравнению с началом отчетного периода на 294388 тыс.т. За отчетный период начислены проценты по Займу Султанат Оман.

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.

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

Главный бухгалтер

Кожанепесов А.