

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧЕРНОГОРНЕФТЬ»
ЗА 2011 ГОД.**

m

Стандарт пояснительной записки имеет следующую структуру:

I. Общие сведения

II. Учетная политика

III. Раскрытие существенных показателей

Оглавление:	
I. Общие сведения	4
II. Учетная политика	6
1. Основа составления	6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
3. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности	6
4. Финансовые вложения	7
5. Дебиторская задолженность	8
6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
9. Расчеты по налогу на прибыль	9
10. Признание доходов	9
11. Признание расходов	9
12. Изменения в учетной политике Общества	10
12.1. Изменения в бухгалтерском учете	10
12.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности	11
13. Данные прошлых отчетных периодов	14
13.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год	14
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Доходные вложения	16
2. Финансовые вложения	17
3. Дебиторская задолженность	17
4. Кредиторская задолженность	18
5. Денежные средства и их эквиваленты	18
6. Капитал Общества	20
7. Отдельные виды доходов и расходов	20
8. Аренда	21
9. Налоги	21
10. Прибыль на акцию	22
11. Связанные стороны	23
12. Информация по сегментам	25
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
14. События после отчетной даты	25

I. Общие сведения

Полное наименование Общества

Открытое акционерное общество «Черногорнефть»

Сокращенное наименование Общества

ОАО «Черногорнефть»

Организационно-правовая форма

Открытое акционерное общество

Открытое акционерное общество "Черногорнефть" учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

Общество с 2000 года прекратило свою основную производственную деятельность по добыче нефти и попутного нефтяного газа. В настоящее время основным видом деятельности Общества является сдача в аренду имущества.

Дата регистрации Общества

Открытое акционерное общество «Черногорнефть» зарегистрировано в Едином государственном реестре, имеет государственный регистрационный номер 1028601869757 дата регистрации 06.12.2002г., регистрирующий орган инспекция МНС России по г. Нижневартовску Ханты-Мансийского округа.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 862 000 3528

Юридический адрес Общества

628616, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нижневартовск, улица Кузоваткина, дом 14.

Почтовый адрес Общества

628616, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск , улица Кузоваткина, дом 14.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 2 677 142 (Два миллиона шестьсот семьдесят семь тысяч сто сорок два) рубля и состоит из 26 771 420 (Двадцать шесть миллионов семьсот семьдесят одна тысяча четыреста двадцать) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая.

Крупнейшие держатели акций/участники, их доли

Наиболее крупными зарегистрированными номинальными держателями акций в реестре акционеров ОАО «Черногорнефть» являются:

ООО «Дойче-Банк» - 73,27% уставного капитала, сумма 1 961 504,2 рубля;

ЗАО «Дипозитарно-клиринговая компания» - 5,64 % уставного капитала, сумма 151 051,4 рубля;

ООО «Динк-Инвест» -16,35% уставного капитала, сумма 437 660,1 рублей.

Состав членов исполнительных органов и ревизионной комиссии

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

По итогам годового общего собрания акционеров ОАО «Черногорнефть» от 22.06.2011 г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

Состав Совета директоров Общества

№	ФИО	Должность, место работы
1	Дубинина Наталья Валентиновна	Главный специалист отдела корпоративной собственности и реструктуризации ООО «ДИНК-Инвест»
2	Савкова Александра Владимировна	Менеджер Департамента корпоративной собственности и реструктуризации ОАО «ТНК-Менеджмент»
3	Гармонов Александр Михайлович	Начальник отдела корпоративной собственности и реструктуризации КПУ Филиала ОАО «ТНК-Менеджмент» «ТНК-ВР Западная Сибирь» в г. Нижневартовске
4	Медведева Любовь Германовна	Начальник отдела корпоративных политик и процедур КПУ Филиала ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» «ТНК-ВР Западная Сибирь» в г. Нижневартовске
5	Пинчук Андрей Александрович	Директор корпоративно-правового управления Филиала ОАО «ТНК-ВР Менеджмент» «ТНК-ВР Западная Сибирь» в г. Нижневартовске
6	Прокопенков Виталий Валерьевич	Директор Департамента казначейства ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
7	Пятница Людмила Валерьяновна	Исполнительный директор ООО «ТНК - Бизнессервис» Нижневартовск

Состав Ревизионной комиссии Общества

№	ФИО	Занимаемая должность, место работы
1	Гаршина Елена Александровна	Начальник отдела взаимодействия с клиентами, Управление по учету, филиал ООО «ТНК-ВР Бизнессервис» в г. Бузулук
2	Криволапова Елена Анатольевна	Заместитель начальника отдела калькуляции себестоимости и отчетности, филиал ООО «ТНК-ВР Бизнессервис» в г. Бузулук
3	Горская Екатерина Михайловна	Старший аудитор, Департамент корпоративного аудита, Управление внутреннего аудита ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»

Генеральный директор Общества

Генеральным директором Общества с 01.10. 2009 г. является Чагаева Наталья Витальевна.

Численность сотрудников

Численность работников на 31.12.2011 г. составила - 3 человека.

Численность работников на 31.12.2010 г. составила - 2 человека.

Аудитор Общества ЗАО «БДО»

Лицо, ответственное за подготовку отчетности Общества

ООО «ТНК-ВР Бизнессервис» (№ ТБС-04-0409/11 от 26.12.2011), в лице менеджера группы взаимодействия с клиентами Обакшиной Лилии Дмитриевны (доверенность № 1312 от 30.12.2011г.).

Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражена вычислительная техника стоимостью менее 10 тыс. рублей, приобретенная до 01.01.2008 г.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены скважины со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для сдачи в аренду.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости (объекты, приобретенные до 01.01.1997 года – по восстановительной стоимости) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 г. начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности,

естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	20 - 50
Машины и оборудование	7 – 10	2 - 15
Транспортные средства	7 – 10	5 - 15
Компьютерная техника	5	1 - 5
Прочие	3 – 10	1 - 5

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их балансовой стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, характеризующееся одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости,
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения,
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений,

отражаются в отчетности за минусом сформированного резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений;

- ценные бумаги, не обладающие индивидуально определенными признаками, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста (снижения) стоимости объектов основных средств, определенную при переоценках.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создан резервный фонд.

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о прибылях и убытках.

10. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы по договорам аренды основных средств.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные со сдачей в аренду объектов основных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств, включая их остаточную стоимость;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- другие расходы.

Прочие расходы показываются в отчете о прибылях и убытках свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной

деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

12. Изменения в учетной политике Общества

12.1. Изменения в бухгалтерском учете

2011 год

Изменения в связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год.

Изменения в учете основных средств

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

Понятие «Резервы предстоящих расходов» заменено на понятие «Оценочные обязательства».

С 2011 года Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату краткосрочных и долгосрочных премий;
- на выплату компенсаций при увольнении;
- на оплату отпусков;
- оценочные налоговые обязательства;
- иные оценочные обязательства.

При этом до 2011 года Общество создавало следующие резервы предстоящих расходов:

- на выплату краткосрочных и долгосрочных премий;
- на выплату компенсаций при увольнении;
- на оплату отпусков;
- иные резервы.

2012 год

Изменения в учете оборотных/внеоборотных активов

Расходы на разрешения, сертификаты, лицензии на осуществление определенных видов деятельности и т.п., которые имеют определенный срок действия, превышающий один год или приходящийся на два отчетных периода признаются расходами текущего периода. Исключение составляют расходы на лицензии, обеспечивающие эффективное использование ограниченных ресурсов/активов, имеющих материальную форму, а также контроль организации над ними (ресурсами), ограничивая права третьих лиц на эти ресурсы. Такие расходы капитализируются (например, лицензии на право пользования недрами, удостоверяющие права на добычу полезных ископаемых на лицензионном участке). До 01.01.2012 г. стоимость всех разрешений, сертификатов, лицензий признавалась в расходах равномерно в течение срока их действия.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов

Для амортизации следующих нематериальных активов линейным способом с 2012 года установлены следующие сроки:

- исключительные права на программное обеспечение – 2 года;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 2 года;
- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива, но не менее 2 лет.

До 01.01.2012 г. для амортизации указанных нематериальных активов были установлены следующие сроки:

- исключительные права на программное обеспечение – 5 лет;
- исключительные права патентообладателя – в течение срока действия патента, если срок не ограничен – 5 лет;
- прочие исключительные права и нематериальные активы – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

12.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).

- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку «Оценочные обязательства» (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Общество приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2011 год объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы отражать по статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих капитальных вложений.

Учитывая также изменения, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, осуществлены следующие изменения:

Расходы будущих периодов

Расходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе отдельной строкой «Расходы будущих периодов», подразделены на следующие категории:

- расходы будущих периодов, отражаемые в составе прочих оборотных активов;
- авансовые платежи, отражаемые в составе дебиторской задолженности.

При этом «расходы на отпуска, относящиеся к следующим отчетным периодам» перенесены в строку «Оценочные обязательства» со знаком минус (оценочные обязательства по выплате отпускных в бухгалтерском балансе представляются за минусом расходов на отпуска, относящихся к следующим отчетным периодам).

Доходы будущих периодов

Доходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе в составе доходов будущих периодов (долгосрочных/краткосрочных), подразделены на следующие категории:

- доходы будущих периодов, отражаемые в составе краткосрочных обязательств по строке «Доходы будущих периодов» (безвозмездное поступление активов) (*т.е. доходы будущих периодов не подразделяются на долгосрочные и краткосрочные*);
- поступившие авансы, отражаемые в составе кредиторской задолженности (долгосрочной или краткосрочной) (полученные средства в случае, если договор требует выполнения дополнительных условий; полученные активы, в отношении которых выполнены условия договора, но условия признания дохода не выполнены).

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В отчет о прибылях и убытках внесены следующие изменения в связи с приведением положений учетной политики в соответствие требованиям действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:

Курсовые разницы

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств представляются в отчете о прибылях и убытках свернуто, независимо от их существенности (при этом в пояснительной записке представляются развернутые

величины положительных и отрицательных курсовых разниц). До 2011 года курсовые разницы представлялись свернуто только при условии их несущественности.

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009, представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров в отчете отражаются отдельно
- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств
- С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.
- С 2011 года денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, включаются в потоки по текущим операциям. До 2011 года указанные денежные потоки включались в состав инвестиционной деятельности.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей

поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
 - в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
 - г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
 - д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).
- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

13. Данные прошлых отчетных периодов

13.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, по отражению в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировка № 1).
2. Выделение в бухгалтерском балансе из строки «Добавочный капитал» в отдельную строку суммы переоценки внеоборотных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009 и 2010 гг. (корректировка № 2).

Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1210	Запасы	75	1	(1)	74
1260	Прочие оборотные активы	-	1	1	1
1350	Добавочный капитал	649 030	2	(649 030)	-
1340	Переоценка внеоборотных активов	-	2	649 030	649 030

Корректировки показателей 2010 года					
1210	Запасы	3	1	(3)	-
1260	Прочие оборотные активы	-	1	3	3
1350	Добавочный капитал	43 209	2	(43 209)	-
1340	Переоценка внеоборотных активов	-	2	43 209	43 209

2. В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

2010 г. тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
4111	(Поступило) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8995	(1068)	7927
4121	(Направлено) на оплату товаров, работ, услуг	4388	(567)	3821
4129	Прочие платежи	18672	(810)	17862
4211	(Поступило) от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2027	(309)	1718

III. Раскрытие существенных показателей

1. Доходные вложения

Более детальная классификация основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, приведенных в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности в части основных средств (на 31.12.2009 г., 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г.):

тыс. руб.						
Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2010 г.	Амортизация на 31.12.2010г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2009г.	Амортизация на 31.12.2009 г.
Трубопроводы			-	-	37 148	37 148
Скважины	52 485	52 485	52 485	52 485	679 831	679 831
Нефтепромысловое оборудование			-	-	11 183	10 805
Здания			-	-	3 221	3 221
Прочие сооружения			-	-	11 793	11 793
Итого:	52 485	52 485	52 485	52 485	743 176	742 798

Выбытие объектов основных средств и доходных вложений в 2011г. не производилось.

2. Финансовые вложения

На 31.12.2011г. финансовые вложения составили 1 662 600 тыс. руб. (на 31.12.2010г. - 1 554 520 тыс. руб.)

В 2011 году произведена реклассификация из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные в соответствии с предусмотренным договором сроком погашения в 2012 году.

тыс.руб.			
Вид займов выданных	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Долгосрочные займы организациям	-	1 554 520	1 539 070
в том числе связанным сторонам*	-	1 554 520	1 539 070
Краткосрочные займы организациям	1 662 600	-	-
В том числе связанным сторонам*	1 662 600	-	-
Итого предоставленные займы	1 662 600	1 554 520	1 539 070

*данные о движении и задолженности по предоставленным займам раскрыты в п.12 «Связанные стороны» раздела III настоящей пояснительной записки

В 2011 году Общество резервы под обесценение финансовых вложений не создавало.

Принимая во внимание, что операции по выдаче займов производились только внутри компаний группы ТНК-ВР, Общество не несет кредитных рисков в рамках данных операций.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

В строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2010 отражена задолженность по % по предоставленным займам в сумме 329 738 тыс.руб., (по состоянию на 31.12.2009 г. долгосрочная дебиторская задолженность отражена в сумме 247 481 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2011 долгосрочная задолженность отсутствует, т.к. в октябре 2011 года произведена реклассификация задолженности из долгосрочной в краткосрочную на сумму 379 705 тыс.руб. в соответствии с предусмотренным договором сроком погашения в 2012 году.

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименование дебитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	на 31.12.2009г.
Задолженность покупателей и заказчиков	89	109 482	943
Связанные стороны*	89	109 482	943
Задолженность по выданным авансам	-	-	50
ЗАО «Центр Недвижимости»	-	-	50
Прочая дебиторская задолженность	396 394	11 772	11 630
Расчеты по налогам и сборам	559	11 772	11 496
Связанные стороны*	395 835	-	-
Прочие	-	-	134
Итого:	396 483	121 254	12 623

* данные о задолженности раскрыты в п.12 «Связанные стороны» раздела III настоящей пояснительной записки

Резерв по сомнительным долгам Общество в 2011 г. не создавало.

4. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Информация о суммах кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	на 31.12.2009г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	249	387	629
Связанные стороны*	191	335	629
Прочие	58	52	
Прочая кредиторская задолженность	3252	46	523
Расчеты с бюджетом	3206	30	473
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	46	16	16
Прочие	-	-	34
Итого:	3 501	433	1 152

* данные о задолженности раскрыты в п.12 «Связанные стороны» раздела III настоящей пояснительной записки

Кредиторская задолженность Общества по расчетам с бюджетом на 31.12.2011 г. включает: налог на прибыль – 3140 тыс.руб., НДС – 33 тыс.руб., прочие налоги и сборы – 33 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс.руб		
	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2009г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	877	1 527	2 645
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-

Итого денежные средства	877	1 527	2 645
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	877	1 527	2 645

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Расшифровка «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

	тыс.руб.	
	2011год	2010год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение задолженности по фонду социального страхования	42	-
Возврат излишне перечисленных сумм пени по налогам	60	-
Возврат излишне перечисленных сумм по налогу на прибыль	16	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	16 217	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	16 335	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи по прочим налогам и сборам	659	269
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	0	17 263
Иные платежи	412	330
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 071	17 862

6. Капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Уставной капитал Общества (тыс.руб.)
Обыкновенные акции	26 771 420	0,1	2 677
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	26 771 420	0,1	2 677

Из общего числа обыкновенных акций работники Общества, члены Правления Общества, дочерние и зависимые общества акциями не владеют.

Добавочный капитал Общества составляет 43 209 тыс. руб. и состоит из результата переоценки основных средств. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма добавочного капитала не изменилась.

По состоянию на 31.12.2011г. величина резервного фонда составляет 402 тыс. руб. или 15% от величины уставного капитала. Резервный фонд сформирован полностью.

7. Отдельные виды доходов и расходов

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности. При этом строка 5660 «Итого по элементам» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о прибылях и убытках:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2220 «Управленческие расходы».

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений в том числе отражены:

№ п/п	Наименование показателя	2011 год	2010 год
1	Услуги по ведению бух.учета	1 939	1 939
2	Услуги автотранспорта	501	496
3	Услуги аудита	-	122
4	Расходы на проведение годового собрания акционеров	315	295
5	НДС подлежащий включению в стоимость товаров, работ и услуг	516	359
6	Прочие	516	153
	Итого по строке 5650	3 787	3 364

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2011 год		2010 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	-	-	94 197	735
Ликвидация основных средств	-	-	3 435	272
Реализация материально-производственных запасов	-	-	3 869	3 605
Оприходование материально-производственных запасов	-	-	96	
Расходы капитального характера, выявленные после введения ОС в эксплуатацию		8		
Итого прочие доходы/расходы		8	101 597	4 612

8. Аренда

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2011 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 218 тыс. руб. (в 2010 г. – не арендовало).

В составе арендованных основных средств числится офисное оборудование.

Общая величина расходов на аренду в 2011 г. составила 72 тыс. руб.

9. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2011 г. в сумме 3 206 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. 30 тыс.руб., на 31.12.2009 г.- 473 тыс. руб.).

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2011 г. в сумме 468 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. – 11 651 тыс. руб., на 31.12.2009 – 11 496 тыс.руб.) тыс. руб. В разделе 5.1 Пояснений по строкам 5513 и 5533 дебиторская задолженность указана с учетом задолженности внебюджетных фондов перед Обществом.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 22 446 тыс. руб. (в 2010 г. – 41 096 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 18 тыс. руб. (в 2010 году – 79 тыс. руб.), в том числе постоянные разницы, повлекшие возникновение:

- постоянных налоговых обязательств – 18 тыс. руб. (в 2010 году – 79 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с начислением премий, материальной помощи и других выплат за счет средств социального назначения, информационных услуг, а так же расходов капитального характера, выявленных после введения объекта ОС в эксплуатацию.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (173) тыс. руб. (в 2010 году – (236) тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2010 году – 22 тыс. руб.) и погашенных – (173) тыс. руб. (в 2010 году – (258) тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении разницы между фактически выплаченными вознаграждениями, компенсациями при сокращении, отпускными персоналу и начисленными резервами по данным выплатам, неотфактурованным поставкам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (202 542) тыс. руб. (в 2010 году – 96 410 тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2010 году – 0 тыс. руб.) и погашенных – (202 542) тыс. руб. (в 2010 году – 96 410 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов в виде процентов по займам.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 год составила 314 617 тыс. руб. (в 2010 году – 108 913 тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Сумма задолженности перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость составляет 33 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (0 тыс. руб. – на 31.12.2010 г., 438 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.). Сумма задолженности бюджета перед Обществом 4 тыс. руб. на 31.12.2011 г. (77 тыс. руб. – на 31.12.2010 г., 159 тыс. руб. – на 31.12.2009 г.).

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 85 тыс. руб. (в 2010 г. – 17 919 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 519 тыс. руб. (в 2010 г. – 515 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 2 тыс. руб., (в 2010 г. – 202 тыс. руб.).

10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс.руб.)	90 354	164 343
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (тыс.шт.)	26 771	26 771
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	3	6

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

11. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2011 г. связанными сторонами Общества являются основные акционеры Общества, члены Совета Директоров, а также организации группы ТНК-ВР.

Продажа связанным сторонам

Выручка Общества от продажи собственных услуг связанным сторонам составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций в 2011 г.		Объем операций в 2010 г.		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
ОАО Корпорация «Юганефть»	услуги по сдаче имущества в аренду	100	470	100	3 478	Обычная цена реализации
Итого:		100	470	100	3 478	

тыс.руб.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон услуг составила:

Наименование Связанной стороны	Вид закупок	Объем операций в 2011 г.		Объем операций в 2010 г.		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
ООО «ТНК-ВР Менеджмент»	Услуги по агентскому договору		122		379	Обычная цена реализации
	Услуги по проведению ежегодного годового собрания акционеров		84		71	Обычная цена реализации
Итого по ООО «ТНК-ВР Менеджмент»		9	206	17	450	
ООО «ТНК-ВР Бизнессервис»	Услуги по ведению бухгалтерского учета	81	1939	74	1939	Обычная цена реализации
ЗАО «ИРКОЛ»	Услуги по ведению реестра акционеров		2		2	Обычная цена реализации
	Услуги на проведение ежегодного годового собрания		213		204	Обычная цена реализации

тыс.руб.

Наименование Связанной стороны	Вид закупок	Объем операций в 2011 г.		Объем операций в 2010 г.		Методы определения цен
		%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	
	акционеров					
Итого по ЗАО «ИРКОЛ»		9	215	8	206	
ЗАО «Редакция газеты Нефтяник»	Услуги на проведение ежегодного годового собрания акционеров	1	16	1	20	Обычная цена реализации
Итого:		100	2 376	100	2615	

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	тыс. руб.		
Дебиторская задолженность Общества	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
<i>свыше 12 месяцев</i>	-	329 738	247 481
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	-	329 738	247 481
<i>до 12 месяцев</i>	395 924	109 482	943
ОАО «Корпорация Юганефть»	89	11 769	943
ОАО «ТНК-Нижневартовск»	-	97 713	-
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	395 835	-	-
Итого:	395 924	439 220	248 424
Кредиторская задолженность Общества			
<i>до 12 месяцев</i>	191	335	575
ОАО «ТНК ВР-Менеджмент»	-	144	447
ООО «ТНК ВР-Бизнессервис»	191	191	127
ЗАО ИРКОЛ	-	-	1
Итого:	191	335	575

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Займы выданы ОАО «ТНК-ВР Холдинг» по договору 0941/07 от 14.09.2007г.

	тыс. руб.	
	2011 г.	2010 г.
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОАО «ТНК-ВР ХОЛДИНГ»		
Задолженность на 1 января	1 554 520	1 539 070
Выдано	109 126	124 550
Возвращено	1 046	109 100
Задолженность на 31 декабря	1 662 600	1 554 520

Сумма задолженности по процентам, начисленным по этим займам, составила на 31.12.2011 г. - 395 835 тыс. руб. (на 31.12.2010 г. - 329 738 тыс. руб.).

Сроки погашения займов:

- по договору ТВХ 0941/07 от 14.09.2007 г. – сентябрь 2012 г.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2011 г. Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 209 тыс. руб. (в 2010 г. на сумму 151 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

12. Информация по сегментам

В 2011г. в деятельности Общества выделен один операционный сегмент:

- выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду.

Выручка от данного сегмента составила 470 тыс. руб. (в 2010 г. – 3 478 тыс. руб.)

Прибыль составила 470 тыс. руб. (в 2010 г. – 3 453 тыс. руб.)

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов

Виды резервов предстоящих расходов и их изменение представлены в таблице:

тыс. руб.				
Вид резерва	Сальдо на начало года	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на конец года
2011 год	50	148	(198)	0
Резерв на оплату отпусков	50	148	(198)	0
2010 год	31	116	(97)	50
Резерв на оплату отпусков	31	116	(97)	50

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в Обществе в 2011 году отсутствуют.

Генеральный директор
ОАО «Черногорнефть»

Менеджер группы взаимодействия
с клиентами филиала
ООО «ТНК-ВР Бизнес»
в г. Бузулуке

(на основании доверенности № 13 от 30.12.2011г.)



Чагаева Н.В.

Обакина Л.Д.