



ПЕРМОБЛНЕФТЬ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ПЕРМОБЛНЕФТЬ» ЗА 2013 ГОД

г. Пермь

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт-Аудит»
ОИН 10202013268 в ИП
«Институт профессиональных аудиторов»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Пермоблнефть», сокращенное название ОАО «Пермоблнефть» (далее – Общество), ИНН 5903004125, зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Перми 20 декабря 1993 года № 504/1.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составляет 17 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 618006, Пермский район, Кондратовская сельская администрация, д. Берег Камы.

Основной государственный номер – 1025902395287

Основными видами деятельности Общества в соответствии с полученными лицензиями в 2013 году являлись:

- добыча нефтесодержащей жидкости на Самойловском и Красносельском месторождении

Открытое акционерное общество «Пермоблнефть» образовано в соответствии с решением Пермского областного Совета народных депутатов № 91 от 22.04.81г. по согласованию с Министерством топливной промышленности РСФСР для обеспечения топливом нужд области. Государственное предприятие НГДУ «Пермоблнефть» было преобразовано в АООТ «Пермоблнефть» на основании Закона РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ» с изменениями и дополнениями от 5.02.92г., Указа Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92г. № 721. Зарегистрировано распоряжением главы администрации Дзержинского района г.Перми № 504/1 от 20.12.93г. В связи с изменением местонахождения АООТ «Пермоблнефть» 02.11.94г. № 785 поставлено на учет администрацией Пермского района. АООТ «Пермоблнефть» было преобразовано в открытое акционерное общество «Пермоблнефть» 22.10.97г.

Общество является юридическим лицом, обладает всеми правами и несет все обязанности юридического лица, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Филиалов и представительств, зависимых и дочерних обществ Общество не имеет.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Энерговизор»
ОПН 10202013263 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ (РЕГИСТРАТОР)

Наименование: ЗАО «Регистратор Интрако»
Почтовый адрес: г. Пермь, ул. Ленина, 64
Телефон: (342) 233-01-63
Номер лицензии: № 10-000-1-00272
Дата выдачи: 24.12.02г.
Срок действия: Без ограничения срока действия
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по ценным бумагам РФ

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»
Почтовый адрес: 614 000, г. Пермь, ул. Комсомольский проспект, 1
ИНН: 5904180589
Телефон: (342) 209-39-95
Разрешение на вид деятельности: Член некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный № 10202013268

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Ерёменко Сергей Иванович: заместитель генерального директора по правовым и общим вопросам ОАО «Пермоблнефть»
Карнаухов Олег Васильевич: начальник службы внутреннего контроля ОАО АКБ «Экопромбанк»
Иванов Вадим Юрьевич: генеральный директор ОАО «Промышленная упаковка»
Войтеховский Анатолий Геннадьевич: генеральный директор ООО «ЭПБ-Проект»
Веретельник Валентин Кириллович: главный специалист по обеспечению деятельности Региональной контрольно-ревизионной комиссии Регионального отделения Всероссийской политической партии «Единая Россия» Пермского края.

ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА

Червонных Алексей Владимирович- 29.00%,
Частная компания с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)- 70.94%. (с апреля 2013 года) Бенефициар – Андреас Петроу, Адрес - Lakedaimonias, 15, Strovolos, 2028, Nicosia, Cyprus

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Генеральный директор – Червонных Алексей Владимирович

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Рамм Ирина Евгеньевна
Меркулова Наталья Владимировна
Мишустин Олег Геннадьевич

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОГРН 10202013268 в ННП
«Институт профессиональных аудиторов»

II. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2013 год введена приказом № 55 от 31.12.2012 г. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана с учетом требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г № 106 н).

Элементы учетной политики	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Способ начисления амортизации по НМА	- линейный	- линейный
Способ погашения стоимости НМА	- путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05)	
Порядок переоценки ОС	-переоценка с периодичностью 5 лет, если рыночная стоимость данной группы основных средств не превышает уровень существенности, принятый предприятием 5 %.	
Способ начисления амортизации по ОС	- линейный	- линейный
Применение специальных коэффициентов амортизации		- по амортизируемым основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды, специальный коэффициент не применяется
Расходы на ремонт ОС	- фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода	- расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.
Оценка приобретаемых материалов	- по учетной цене на счете 10	
Признание и списание транспортно-заготовительных расходов	- упрощенный вариант: ТЗР или отклонения ежемесячно в отчетном периоде) полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) материалов, если их уд. вес (в процентах к договорной (учетной) стоимости материалов) не превышает 5 процентов.	
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	- по средней себестоимости каждой единицы	- метод оценки по стоимости единицы запасов
Учет выпуска продукции, работ, услуг	- учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»	
Оценка отгруженной	- по себестоимости на счете 43	- по прямым расходам

продукции (сданных работ и услуг)	«Готовая продукция»	
Определение дохода по работам долгосрочного характера	- по мере завершения всех этапов работ	
Способ признания управленческих расходов	- полностью включаются в себестоимость продукции, реализованной в отчетном периоде (в Д-т сч 90)	- косвенные расходы
Способ (база) распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	- выручка от реализации продукции, работ, услуг	- расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов
Оценка не котируемых на бирже финансовых вложений при их выбытии	- по первоначальной стоимости каждой единицы	- по стоимости единицы
Котировка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	- не производится	
Учет разницы между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	- не переоцениваются	
Признание доходов	- метод начисления	- метод начисления
Отражение процентов, дисконта по выданным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам	- с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов в составе прочих расходов	- предельная величина процентов принимается равной ставке рефинансирования Банка России, увеличенной в соответствии с законодательством по долговым обязательствам в рублях и иностранной валюте.
Формирование расходов по обычным видам деятельности	- на счетах 20 – 26	
Перечень создаваемых резервов	-создаются резервы по сомнительным долгам резерв на оплату труда	- создаются резервы по сомнительным долгам
Признание доходов от сдачи имущества в аренду	- признаются выручкой	- включаются в состав выручки от реализации товаров (работ, услуг)
Порядок исчисления и уплаты НДС		- наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
Порядок исчисления и уплаты НДС		- согласно НК, исходя из количества добытого полезного ископаемого, которое определяется косвенным методом;
Порядок исчисления		- ежемесячные авансовые платежи по

налога на прибыль и авансовых платежей	налогу на прибыль рассчитывать в порядке, предусмотренном абзацами 2-5 пункта 2 статьи 286 НК РФ. Отчетными периодами признаются – первый квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года
--	--

В учетную политику Общества на 2013 год существенных изменений внесено не было.

III. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Таблица 1 «Анализ баланса»

Показатель	значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс.руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2012	31.12.2013.	на начало анализируемого периода (01.01.2012)	на конец анализируемого периода (31.12.2012)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	208 597	172 569	92,2	87,5	-36 028	-17,27%
основные средства	179 905	143 006	79,5	72,5	-36 899	-20,51%
нематериальные активы		-				
2. Оборотные всего в том числе:	17 670	24 680	7,8	12,5	7 010	39,67%
запасы	16 569	15 136	7,3	7,7	-1 433	-8,65%
дебиторская задолженность	984	1330	0,4	0,7	346	35,16%
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	31	8214	менее 0,1	4,2	8183	265 раз
Пассив						
1. Собственный капитал	103 720	59 813	45,8	30,3	-43 907	-42,30%
2. Долгосрочные обязательства всего в том числе:	41 964	127 826	18,5	64,8	85 862	204,61%
заемные средства	41 488	127 334	18,3	64,6	85 846	206,92%

3 Краткосрочные обязательства* всего в том числе:	80 583	9 610	35,6	4,9	-70 973	-88,10%
заемные средства	77 839	8 334	34,4	4,2	-69 505	-89,30%
Валюта баланса	226 267	197 249	100	100	-29 018	-12,82%

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2013 характеризуется большой долей (87,5 %) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов.

Активы организации за весь период уменьшились на 29 018 тыс руб (на 12,8 %). Снижение активов связано, прежде всего, с выбытием активов (скважин).

Среди положительных изменений структуры баланса можно обозначить значительное снижение на 70 973 тыс. руб. краткосрочных обязательств

Собственный капитал организации на 31.12.2013 равнялся 59 813 тыс. руб. За весь анализируемый период собственный капитал организации снизился на 43 907 тыс. руб.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

СТРОКА 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»

Таблица №2 «Основные средства предприятия»

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Земельные участки	Хоз. инвентарь	Сооружения	Трансп. средства	Итого:
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2013г.	13 124 814,57	3 982 245,92	3 000 027,48	234 243,85	215 965 006,99	527 841,90	236 834 180,71
Начисленная амортизация на 01.01.2013г.	1 875 257,36	2 510 523,97		220 909,87	52 024 104,90	298 397,35	56 929 193,45
Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2013г.	11 249 557,21	1 471 721,95	3 000 027,48	13 333,98	163 940 902,09	229 444,55	179 904 987,26
Увеличение стоимости основных средств, всего						392 372,88	392 372,88
в том числе за счет:							
приобретения основных средств						392 372,88	392 372,88

переоценки основных средств							0,00
переоценка (ув.амортиз.)							0,00
постановка на баланс основных средств по итогам инвентаризации							0,00
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего (по первоначальной стоимости)							50 309 311,52
в том числе за счет:							
продажи основных средств		8 137,38			48 534 757,96	385 883,90	48 928 779,24
списания основных средств		304 535,55		1 169,49	10 878,98		316 584,02
прочее выбытие							
амортизация по выбывшим и списанным основным средствам							0,00
начисленная амортизация за 2013 год	448 443,00	60 399,93		5 932,08	456 361,92	92 811,33	1 063 948,26
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2014г.	13 124 814,57	3 669 572,99	3 000 027,48	233 074,36	167 419 370,05	534 330,88	187 981 190,33
Начисленная амортизация на 01.01.2014г.	2 323 700,36	2 570 923,90		226 841,95	42 529 708,86	205 586,02	47 856 761,09
Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2014г.	10 801 114,21	1 098 649,09	3 000 027,48	6 232,41	124 889 661,19	328 744,86	140 124 429,24
Износ ОС в % на 01.01.2014 г	17,70%	70,06%	0,00%	97,33%	25,40%	38,48%	25,46%

Стоимость основных средств за отчетный период снизилась на 39,781 тыс. руб. и составила 140 124 тыс. руб. Основными причинами явились:

- реализовано основных средств на сумму 49 928,8 тыс. руб. по балансовой стоимости (скважины)
- списано основных средств на сумму 316,6 тыс. руб.
- приобретено основных средств на сумму 392,4 тыс.руб.

Износ основных фондов на конец отчетного периода составил 25,46 %.

В 2013 году было реализовано 4 скважины из нераспределенного фонда:

- Скважина № 106 Южно-Кукуштанское месторождение. Остаточная балансовая стоимость- 7 431,0 тыс руб.

- Скважина № 155 Тюшевское месторождение. Остаточная балансовая стоимость - 7 430,0 тыс руб.
- Скважина № 181 Пихтовое месторождение. Остаточная балансовая стоимость- 13 923,0 тыс руб.
- Скважина № 37 Толкушинское месторождение. Остаточная балансовая стоимость- 5 690,0 тыс.руб.

В первом квартале 2014 года была реализована скважина №8- ОГН Верхне-Боровского месторождения. Остаточная балансовая стоимость – 7 392,0 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» отражены также Вложения во внеоборотные активы в размере 2 881,7 тыс. руб.

Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Таблица № 3 «Расшифровка счета 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Поисково-оценочные работы на Нижне-Самойловское м\р	200 000,00
Проект скважины 260 на Нижне-Самойловское м\р	1 275 000,00
Проект строит-ва скважин на Красносель.м\р	752 478,95
Скважина 301 Красносельского м\р	654 176,48
Остаток на 31.12.2012г.	2 881 655,43

Сумма вложений во внеоборотные активы за 2013 год выросла на 159 тыс. руб. и составила 2 882 тыс. руб. Это связано с затратами по вновь создаваемому объекту- скважина 301 Красносельского месторождения.

По статье «Оборудование к установке» затраты не числятся.

СТРОКА 1180 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ»

Наименование	Сумма ,руб.
Основные средства	1 585 996,21
Расходы будущих периодов	2 603 156,56
Резерв сомнительных долгов	124 490,79
Убытки прошлых периодов	25 249 161,25
Итого	29 562 804,81

СТРОКА 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ЗАПАСЫ»

Таблица № 4 «Структура запасов»

Наименование статьи	Остаток на 01.01.13 г., т. р.	Остаток на 01.01.14 г., т. р.	Динамика, т.руб.
Сырье и материалы	478,7	415,4	-63,4
Готовая продукция	545,6	422,3	-123,3
Расходы будущих периодов	15 544,7	14 298,5	-1 246,3
ИТОГО:	16 569,0	15 136,1	-1 432,87

Затраты на сырье, материалы и прочие ценности снизились (на 1 432,87 тыс. руб.) в связи с общим сокращением деятельности предприятия.:

- снижение добычи нефти (готовой продукции) привело к уменьшению остатков готовой продукции на 122,3 тыс. руб.

- динамика расходов будущих периодов составила - 1 246,3 тыс. руб. В основном это списание составили суммы по геологической информации по месторождениям, а также списание сумм по лицензиям на Самойловское м/р и Красносельское м/р

На 31.12.2013 года по статье Расходы будущих периодов на балансе числятся следующие затраты:

Таблица № 5 «Расходы будущих периодов»

Наименование	Сумма, руб.
Лицензия на отходы	1 497,48
Лицензия на право пользования Контур	322,24
Лицензия (Красносельское м-е)	6 108 606,88
Лицензия (Самойловское м-е)	8 188 023,46
Итого	14 298 450,06

За отчетный период было списано расходов будущих периодов на общую сумму 1 246,3 тыс. руб. Наибольший удельный вес в расходах будущих периодов на отчетную дату по-прежнему занимают лицензии на Самойловское и Красносельское месторождения, которые предприятие получило по итогам аукциона в ноябре 2005 года.

СТРОКИ 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

За 2013 год дебиторская задолженность увеличилась на 346,07 и составила 1 330,17 тыс.руб.

Таблица № 6 «Структура дебиторской задолженности»

Показатель	2012 год, тыс.руб.	2013 год, тыс.руб.	Динамика, тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	984,1	1 330,2	346,1
расчеты по покупке ОС		944,0	944,0
покупателей и заказчиков	601,4	161,3	-440,1
авансы выданные	303,4	205,8	-97,6
расчеты с персоналом	4,2	5,0	0,8
платежи по налогам	29,8	11,1	-18,7

Увеличение дебиторской задолженности связано с поэтапным гашением задолженности покупателей за реализованные основные средства согласно договору в размере 944 тыс. руб. Оплата была произведена в I квартале 2014 года.

СТРОКА 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ»

Таблица № 7 «Расшифровка финансовых вложений»

Заемщик	Сумма, тыс. руб.
ООО "Импульс"	2 646,83
Войтеховский А.Г.,	4 272,84
Всего:	6 919,67

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2013 года числятся выданные обществом займы на сумму 6 919,7 тыс. руб. Следует отметить, что данные займы были погашены в первом квартале 2014 года в полном объеме, включая начисленные проценты.

РАСЧЕТ РЕЗЕРВА ПО ПРЕДСТОЯЩИМ РАСХОДАМ ПО ОПЛАТЕ ОТПУСКОВ

В 2013 году резерв по расходам по оплате отпусков, созданный в 2012 году, был израсходован частично. По состоянию на 31.12.2013 года инвентаризация резерва по предстоящим расходам по оплате отпусков не производилась.

ОТРАЖЕНИЕ ОПЛАТЫ ТРУДА РАБОТНИКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств, изменению подверглись данные за 2012 год в части перенесения суммы НДФЛ в размере 350 тыс. руб. из строки 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

СТРОКА 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ»

Статья	Сальдо на 01.01.13 г.	Сальдо на 01.01.14г.	Отклонение, тыс.руб.
Чистые активы	103 720	59 813	-43 907
Уставный капитал	10 056	10 056	0

Сумма чистых активов за 2013 год снизилась на 43 907 тыс. руб. и составила 59 813 тыс. руб. Основная причина в том, что в 2013 году были реализованы основные средства –скважины. По разделу «Капитал и резервы» числилась переоценка данных скважин, которая была списана при их реализации. Общая сумма снижения Переоценки внеоборотных средств составила 35 365 тыс. руб. за 2013 год непокрытый убыток Общества вырос на 8 542 тыс. руб., что также привело к снижению чистых активов за отчетный период.

СТРОКА 1340 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ПЕРЕОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ» и СТРОКА 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК»

В результате реализации основных средств, переоценка которых числилась по строке 1340 «Переоценка основных средств», снижение по строке составило 35 365 тыс. руб. Непокрытый убыток за отчетный период вырос на 8 542 тыс. руб.

Статья	Сальдо на 31.12.12 г.	Сальдо на 31.12.13 г.	Отклонение, тыс. руб.
Переоценка внеоборотных средств	154 356	118 991	-35 365
Нераспределенная прибыль	-60 692	- 69 234	-8 542

СТРОКА 1410 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА» РАЗДЕЛ IV «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Таблица № 8 «Долгосрочные займы»

Наименование кредитора	Срок действия кредита		Текущая задолженность, тыс. руб.	% -ая ставка действующая, годовая
	начало	окончание		
Червонных А.В.	03.05.12 г	31.12.15 г	125,0	5%
ПОН-Ресурс	31.12.09г	11.01.17 г	1 540,0	3/4 ставки ЦБ РФ
Червонных А.В.	10.02.09 г	01.02.18 г	18 160, 0	3/4 ставки ЦБ РФ
ПОН-Финанс (вексель)	01.12.2013 г	не ранее 01.12.2016 г	71 568,0	5%
ПОН-Финанс	01.07.10 г.	31.12.2015 г.	28 157,0	3/4 ставки ЦБ РФ
Проценты по долгосрочным займам			7 784, 0	
		Итого	127 334, 0	

В 2013 году предприятие привлекло долгосрочных займов и кредитов на общую сумму 5 380 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за период составила 3 313,86 тыс. руб.

В связи с пролонгацией договоров займа на длительный срок, краткосрочные займы на сумму 1 540 тыс.

руб. (займ с ООО «ПОН-Ресурс») были переклассифицированы в долгосрочные займы и числятся на 31.12.2013 г по строке 1410 «Заемные средства» в разделе «Долгосрочные обязательства»

30 ноября 2013 года был заключен договор новации, по которому взамен векселей ОАО «Пермоблнефть», выданных ЧКОО «Файнкракер Трейдинг Лимитед» (числились на 31.12.2012 г по строке «Краткосрочные обязательства»), общество выдало новый вексель ООО «ПОН-Финанс» (новый векселедержатель), номиналом в размере номиналов старых векселей и начисленных на них процентов (по состоянию на 30 ноября 2013 года) В результате чего, по строке «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2013 года числится вексель на сумму 71 568,0 тыс. руб.

ВЕКСЕЛЕДЕ РЖАТЕЛЬ	НОМЕР ВЕКСЕЛЯ	НОМИНАЛ ВЕКСЕЛЯ	ДАТА ПОГАШЕНИЯ	ПРОЦЕНТЫ ПО ВЕКСЕЛЮ	Начислены проценты на 30.11.13 г	НОВЫЙ ВЕКСЕЛЕДЕ РЖАТЕЛЬ	Новый вексель
ЧКОО "ФКТЛ"	№ 7 серия А001 ПОН	23 770 000	По предъявлению, но не ранее 1 декабря 2013 г.	5 % годовых	3 562 243,86	ООО"ПОН- Финанс"	71 568 000
ЧКОО "ФКТЛ"	№ 8 серия А001 ПОН	19 300 000	По предъявлению, но не ранее 28 декабря 2013 г	5 % годовых	2 818 328,71		
ЧКОО "ФКТЛ"	№ 9 серия А001 ПОН	19 300 000	По предъявлению, но не ранее 28 декабря 2013 г	5 % годовых	2 818 328,71		
Итого:		62 370 000			9 198 901,28		

По итогам деятельности за 2013 год по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013 г. числится задолженность на сумму 127 333,985 тыс. руб.

СТРОКА 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА» РАЗДЕЛ V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Общая сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам снизилась за 2013 год на 69 505 и составила 8 334,3 тыс. руб. . Столь значительное снижение обусловлено пролонгацией договоров займа на длительный срок и отнесением их в долгосрочные обязательства.

На 31.12.2013 г по строке 1510 «Заемные средства» числится краткосрочный заем с ЧКОО «Файнкракер Трейдинг лимитед» в размере 8 182,3 тыс. руб. Заем был получен в валюте –250 тысяч долларов, сроком на 3 года. Так как в первом квартале 2014 года был полностью погашен, данный заем отражен в разделе «Краткосрочные обязательства»

Контрагент	Вид краткосрочного кредита	Срок погашения	Ставка	На 31.12.2013 г.
Файнкракер трейдинг лимитед	займ	24.10.2016 г	беспроцентный	8 182 300 (в рублях по курсу)

Полученные денежные средства были направлены на выдачу займа ООО «Импульс» в размере 7 600 тыс.

руб. под 10 % годовых. После частичного гашения данного займа ООО «Импульс», средства в размере 4 260 тыс. руб. были предоставлены в виде займа Войтеховскому А.Г. под 10 % годовых.

Движение по договору займа	Займ в долларах США	Курс ЦБ РФ	Займ в руб.
Поступил займ 24.10.2013	250 000	31,745	7 936 200
Займ на 31.12.2013 г по курсу ЦБ РФ	250 000	32,729	8 182 300
Гашение займа 18.02.2014 г	250 000	35,098	8 774 400

Также в краткосрочных обязательствах числится задолженность по процентам перед ООО «ПОН-Финанс» на сумму 151,9 тыс. руб. по ранее полученным займам.

По состоянию на 31.12.13 года у Общества числятся следующие «Выданные обязательства»

Контрагент	Наименование обязательства	Сумма, руб.
ООО «ПОН-Финанс»	Вексель А 0001 ПОН № 12 (5%) не ранее 01.12.2016 г.	71 568 000
	Итого:	71 568 000

СТРОКА 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»,

Таблица № 9 «Структура кредиторской задолженности»

Показатель	2012 год, тыс.руб.	2013 год, тыс.руб.	Динамика, тыс.руб.	Динамика, %
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 119,30	966,00	-1 153,00	4,43%
расчеты с поставщиками	466	167	-299	-64,16%
расчеты с покупателями	106	6	-100	-94,34%
расчеты по налогам	1 141,00	668,00	-473	-41,45%
расчеты по соц страхованию	263	0	-263	-100,00%
расчеты с подотчетными лицами	127	117	-10	-7,87%
расчеты с разными кредиторами	16	8	-8	-50,00%

За 2013 год общая сумма кредиторской задолженности снизилась на 1 153 тыс. руб. и составила 966 тыс. руб. Основное снижение произошло за счет списания задолженности по налогам и сборам на сумму 1 046,705 тыс. руб. (на основании акта сверки с ИФНС Пермского района г Перми по состоянию на декабрь 2013 г, приказ по предприятию № 54 от 31.12.2013 г), а также снижения задолженности перед поставщиками на сумму 299 тыс. руб.

V. ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО

ДОБЫЧА и РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ

Основной вид деятельности ОАО «Пермоблнефть» - добыча углеводородов в соответствии с приобретенными в 2005 году лицензиями на Самойловском (лицензия ПЕМ № 00790 НЭ от 03.11.2005 в пределах Самойловского м/р) и Красносельском (лицензия ПЕМ № 00798 НЭ от 03.11.2005 г в пределах Красносельского м/р) месторождениях.

Фонд скважин на 31.12.2013 г. составляет 17 единиц, 14 скважин находится в консервации. Скважина № 218 Красносельского месторождения введена в эксплуатацию в 2008 году, скважина № 250 Самойловского месторождения введена в 2006 году, скважина № 245 Самойловского месторождения введена в эксплуатацию в 2007 году в соответствии с условиями лицензионных соглашений, приобретенных в результате участия в аукционе в конце 2005 года.

В 2013 году было реализовано 4 скважины из нераспределенного фонда:

- Скважина № 106 Южно-Кукуштанское месторождение
- Скважина № 155 Тюшевское месторождение
- Скважина № 181 Пихтовое месторождение
- Скважина № 37 Толкушинское месторождение

Технологическая схема разработки Самойловского месторождения согласована и утверждена в сентябре 2011 года, технологическая схема разработки Красносельского месторождения утверждена в октябре 2011 г.

В текущем периоде оформляются необходимые документы для начала промышленной эксплуатации обоих месторождений (горноотводные акты, разрешение на выбросы и др)

Добыча в 2013 году на Красносельском и Самойловском месторождениях осуществлялась лишь для проведения мониторинга технического состояния подземного оборудования.

За 2013 год на Самойловском и Красносельском месторождениях добыто всего 69,591 тонн нефти. До выхода на уровень промышленной эксплуатации, деятельность по добыче и реализации нефтесодержащей жидкости остается убыточной для предприятия. Реализовано в 2013 году было 79.963 тонн нефти в соответствии с разовыми заявками покупателей.

ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА

Таблица № 10 «Энергозатраты»

Подразделение		Электроэнергия, т.кВт/ часов	Электроэнергия, тыс. руб.
Аппарат управления	Офис г Пермь	12	56
Самойловское месторождение	Скважина № 250, 245	60	197
Красносельское месторождение	Скважина № 218	77	255
Итого		149	508

ОХРАНА ТРУДА И ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

В течение 2013 года выполнены следующие мероприятия по охране труда и промышленной безопасности:

- обучение в учебно-курсовых комбинатах по основной профессии (или курсы повышения квалификации): рабочие – 3 человека; ИТР – 3 человека;
- обучение по курсу «Промышленная безопасность»- 4 человека;
- Все производственные объекты обеспечены в полном комплекте первичными средствами пожаротушения и средствами индивидуальной защиты.
- Весь работающий персонал полностью обеспечен спец/одеждой и обувью, согласно отраслевых норм для работников нефтяной промышленности и автомобильного транспорта.
- В течение года производился постоянный и систематический контроль за соблюдением правил и требований охраны труда и промышленной безопасности.
- Своевременно проводится гос.поверка приборов контроля (газоанализаторы, индикаторы веса и т.д.).
- Своевременно производится пролонгирование договоров по обязательному медицинскому страхованию, страхованию от несчастных случаев и страхованию опасных производственных объектов.
- Предприятием получена Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации нефтедобывающих производств.

В области охраны окружающей среды в течение 2013 года проводились следующие мероприятия:

- Постоянный контроль за содержанием углеводородных газов и сероводорода в воздухе рабочей зоны при работе на нефтепромысловых объектах и на производственных объектах, связанных с использованием нефти
- Контроль за выбросами от автотранспорта в окружающую природную среду.
- Производились систематические уборки производственных площадей и территорий объектов и не допускались их замазученность и захламленность.
- Сбор и сдача отработанных аккумуляторов и металлолома.
- Своевременная уборка производственных помещений, объектов и территорий от мусора и твердых бытовых отходов и их вывоз на санкционированные свалки.

Общая сумма расходов на природоохранные мероприятия составила 132 тыс. руб.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

На забалансовом счете 009 «Виды обеспечения обязательств» числятся следующие обязательства

Контрагент	Наименование обязательства	Сумма, руб.
ООО «ПОН-Финанс»	Вексель А 0001 ПОН № 12 (5%) не ранее 01.12.2016 г.	71 568 000
Итого:		71 568 000

За отчетный период предприятие не осуществляло вложений в инновации, исследования и новейшие разработки.

Общество не имеет выданных обеспечений, чрезвычайных расходов, условных обязательств и условных активов, событий после отчетной даты.

Изменений оценочных значений в Обществе не проводилось.

Участие в судебных процессах в 2013 году Общество не принимало.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

Деятельность общества на протяжении нескольких отчетных периодов (лет) остается убыточной. Предприятие имеет высокую зависимость от заемных средств и несет существенные затраты по их обслуживанию. Коэффициенты, характеризующие устойчивость предприятия, существенно отличаются от нормальных (обычных) значений. Данные факторы могут свидетельствовать о сомнительности способности обществом вести свою деятельность в будущих периодах.

Несмотря на существование столь негативных факторов, предприятие ожидает получение прибыли в периоде 10 лет, при условии получения инвестиций. В декабре 2013 года была вновь получена лицензия на Нижне-Самойловский участок недр (находится под Самойловским участком недр). Изучение и разработка этого участка позволяет прирастить запасы и повышает инвестиционную привлекательность предприятия в целом.

На предприятии разработан долгосрочный бизнес-план по освоению Самойловского, Нижне-Самойловского и Красносельского месторождений. В соответствии с утвержденными технологическими схемами (Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра), г. Москва).

РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим у предприятия возникают различные риски, способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

К рискам деятельности ОАО «Пермоблнефть» можно отнести:

- Страновым и региональным рискам деятельность компании подвержена в малой степени.
- Правовые риски: на текущий момент действующее законодательство и проекты Законов, находящиеся на рассмотрении и утверждении Госдумы, не оказывают дополнительных рисков для Общества.
- Финансовые риски. ОАО «Пермоблнефть» имеет значительную кредиторскую задолженность по полученным кредитам и займам. Большая часть займов получена под 5% годовых, что существенно ниже рыночной ставки. Кроме этого, наибольший удельный вес имеет задолженность со сроком погашения более 3-х лет. Исходя из сложившегося опыта взаимодействия с кредиторами Общества, риск, что ставка будет пересмотрена в сторону увеличения, или будет получено требование погасить задолженность ранее установленного срока, является несущественным.

Важно отметить, что предприятие несет значительные затраты по обслуживанию

полученных займов и кредитов.

На 31 декабря 2013 года коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет удовлетворительное значение 2,57, но коэффициент автономии (отношение собственного капитала к общей сумме капитала) составляет 0,3, что значительно меньше рекомендуемого значения. Это подтверждает высокую зависимость предприятия от заемных средств.

Сомнительной дебиторской задолженности предприятие не имеет.

- Валютные риски. Объем валютных операций в деятельности Общества крайне невелик, поэтому предприятие не несет риски валютных операций.

Генеральный директор
ОАО «Пермоблнефть»



А.В. Червонных

Главный бухгалтер
ОАО «Пермоблнефть»

М.М. Новикова

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экспертсервис»
ОИН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»