

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Организация **ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания»** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма собственности
Открытое акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

00153815	
1435032049	
11.10.2	
47	16

Местонахождение (адрес) 678214, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус,
п. Кысыл-Сыр ул. Ленина, д.4

Содержание

1. Общие сведения.....	3
1.1 Управление организацией.....	3
1.2 Основные виды деятельности.....	5
2. Существенные аспекты Учетной политики и представленной в отчетности информации	9
2.1 Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	9
2.2 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год	10
2.3 Нематериальные активы.....	14
2.4 Поисковые активы.....	14
2.5 Основные средства.....	16
2.6 Незавершенное строительство.....	18
2.7 Финансовые вложения.....	20
2.8 Материально-производственные запасы.....	25
2.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	25
2.10 Дебиторская задолженность.....	26
2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	29
2.12 Прочие активы.....	30
2.13 Капитал.....	31
2.14 Кредиты и займы полученные.....	33
2.15 Кредиторская задолженность.....	36
2.16 Оценочные обязательства.....	39
2.17 Прочие обязательства.....	39
2.18 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах, поручительства.....	40
2.19 Финансовые результаты.....	42
2.20 Учет расчетов по налогу на прибыль.....	46
3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.....	49
3.1 Изменение учетной политики.....	49
3.2 Связанные стороны.....	49
3.3 События после отчетной даты.....	52
3.4 Судебно-корпоративная работа.....	52

1. Общие сведения

1.1 Управление организацией

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания».

Сокращенное наименование: ОАО «ЯТЭК».

Место нахождения: 678214, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, пос. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4.

Сведения о государственной регистрации

Данные свидетельства о государственной регистрации юридического лица

Номер государственной регистрации: 766.

Дата государственной регистрации: 16.05.1994.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Министерство юстиции республики Саха (Якутия).

Наименование органа, выдавшего свидетельство о государственной регистрации юридического лица: Межрайонная ИФНС №3 по Республике Саха (Якутия) (ТОРМ в Вилюйском улусе)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1021401062187

Дата внесения записи: 20.11.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ по г. Якутску Республики Саха (Якутия).

Филиалы и представительства

Наименование: Представительство ОАО «ЯТЭК» в г. Москве

Почтовый адрес: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.10А.

Дата открытия: 12.02.2007 г.

Сведения о размере, структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

В 2007 году ФСФР РФ был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества. Дополнительно размещено 628 500 000 обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Наименование регистратора Общества: ЗАО «Московский Фондовый Центр».

Сведения об общем количестве акционеров (участников)

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2012 г. – 987 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2012г. являются: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР», Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается основным акционером	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	Российская Федерация, 111020, г. Москва, ул. Большой Саввинский переулок, д. 10 А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 5 процентами голосующих акций акционерного общества	29.11.2011	82,06%	82,06%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус»	Российская Федерация 115211, г. Москва, ул. Борисовские Пруды, д.8, корп.3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 5 процентами голосующих акций акционерного общества	21.06.2011	16%	16%

Сведения о создании и развитии Общества

Открытое акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания», именуемое в дальнейшем «Общество», учреждено на основании решения Правительства РС (Я) от 16.05.1994.

Правовое положение Общества, права и обязанности его акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года входили:

Маммед Заде Лейла Рафаэльевна	Председатель Совета Директоров
Власова Екатерина Анатольевна	Член Совета директоров

Тюрикова Евгения Сергеевна	Член Совета директоров
Мошкович Геннадий Петрович	Член Совета директоров
Чураков Алексей Юрьевич	Член Совета директоров
Винокуров Александр Семенович	Член Совета директоров
Шайдаев Марат Магомедович	Член Совета директоров

Правление – коллегиальный исполнительный орган. В состав членов Правления по состоянию на 31 декабря 2012 года входили:

Юсупов Заирбек Камильевич
Смирнов Александр Александрович
Ким Владислав Адольфович
Глухов Андрей Викторович
Кочкин Андрей Петрович
Маклакова Тамара Альбертовна

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Юсупов Заирбек Камильевич избран с 01 января 2012 года решением Совета директоров от 14 декабря 2011 года. Протоколом Совета директоров от 27.12.12г. подтверждены полномочия Юсупова З.К. на 2013 г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Акиндинов Станислав Владимирович
Фадеева Татьяна Александровна
Шамкуть Артур Викторович

1.2 Основные виды деятельности

ОАО «ЯТЭК» - динамично развивающаяся топливно-энергетическая компания.

В течение 2012 года основными видами деятельности общества являлись добыча природного газа и газового конденсата.

Дополнительные виды деятельности:

1. Деятельность гостиниц
2. Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
3. Хранение и складирование жидких или газообразных грузов
4. Производство нефтепродуктов
5. Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин
6. Розничная торговля моторным топливом
7. Деят. агентов по опт. торговле топливом, рудами, металлами и химич. веществ.
8. Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа; извлеч. фракций из нефт. газа
9. Добыча горючих (битуминозных) сланцев, битуминозного песка и озокерита
10. Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
11. Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр
12. Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом
13. Сжижение и регазификация природного газа для транспортирования

14. Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газ.конденсата

Добываемый ОАО «ЯТЭК» природный газ является основным энергетическим ресурсом для обеспечения жизнедеятельности в Центральном районе Республики Саха (Якутия). Кроме того, начиная с сентября 2009 года, ОАО «ЯТЭК» приступил к выпуску дизельного топлива.

Газовый конденсат, добываемый на Мастахском газоконденсатном месторождении использовался для переработки и производства котельного печного топлива и бензина.

Организационная структура ОАО «ЯТЭК» по состоянию на 31 декабря 2012 года была представлена следующими образом:

Управление добычи и переработки газа (УДПГ):

- о Цех добычи и переработки газа и газового конденсата. Основное предназначение:
 - обеспечение бесперебойной добычи и подготовки природного газа с целью его дальнейшего поступления в магистральный газопровод для подачи потребителям;
 - осуществление работ в рамках технологического регламента по добыче и подготовке газа и конденсата, по переработке и выпуску продукции;
 - эксплуатация, обслуживание и текущий ремонт объектов Цеха добычи и переработки газа и газового конденсата
 - организация и осуществление работ по проведению промыслово-геофизических исследований.
- о Лаборатория химического анализа. Основное предназначение – это осуществление контроля за качеством продукции, а также проведение химических анализов.
- о Хозяйственная и социальная сфера: Административно-хозяйственный отдел, общежитие, котлопункт, медпункт
 - Производственный, инженерно-технический персонал, в т.ч.:
 - Руководство УДПГ;
 - Центральная инженерно-техническая служба (ЦИТС);
 - Участок промыслово-геофизических исследований;
 - Участок капитального ремонта скважин;
 - Участок транспорта;
 - Геологическая служба;
 - Служба главного энергетика;
 - Участок КИПиАиТМ;
 - Участок связи;
 - Тепло-энергетический участок;
 - Энергетический участок;
 - ПАЭС;
 - Механо-ремонтная служба;
 - Склады МПО;
 - Участок обслуживания промысла г.Ленск.

За 2011 год среднесписочная численность работающих по ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания» составила 923 человек.

За 2012 год среднесписочная численность работающих по ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания» составила 960 человек.

Показатели по производству продукции ОАО «ЯТЭК» за 2012 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	ед.изм.	2011 г.	2012 г.		2012 / 2011 отклонения	
				План	Факт	+ / -	%
1	Реализация природного газа	млн.куб.м	1 590,3	1 651,2	1 664,7	74,4	4,7%
2	Реализация продуктов переработки					0,0	0,0%
2.1	топливо печное бытовое / газовый конденсат	тыс.тн.	47,0	54,8	55,9	9,0	19,2%
2.2	бензин неэтилированный Нормаль-80	тыс.тн.	24,7	12,9	12,2	-12,4	-50,5%
2.3	бензин неэтилированный Регуляр-92	тыс.тн.	14,0	11,2	9,6	-4,4	-31,5%
2.4	дизельное топливо	тыс.тн.	5,5	4,8	4,2	-1,3	-24,5%
3	Реализация электроэнергии	тыс.кВт/ч	8 385,4	8 710,6	8 070,3	-315,1	-3,8%
4	Реализация тепловой энергии	Гкал	4 952,0	5 026,9	5 034,2	82,1	1,7%
5	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг без НДС и аналогичных платежей всего, в т.ч.:		3 698 072,4	4 474 694,0	4 734 624,0	1 036 551,6	28,0%
5.1	природный газ	тыс.руб.	2 263 512,5	2 532 355,5	2 564 938,0	301 425,5	13,3%
5.2	топливо печное бытовое / газовый конденсат	тыс.руб.	411 351,5	792 227,3	866 962,0	455 610,5	110,8%
5.3	Сжиженный газ	тыс.руб.	740,5	802,4	950,0	209,5	28,3%
5.4	Реализация ГСМ собственного производства:						
5.5	бензин неэтилированный Нормаль-80	тыс.руб.	398 071,2	229 242,0	212 640,0	-185 431,2	-46,6%
5.6	бензин неэтилированный Регуляр-92	тыс.руб.	361 051,6	303 394,2	251 287,0	-109 764,6	-30,4%
5.7	дизельное топливо	тыс.руб.	124 028,8	138 424,6	122 992,0	-1 036,8	-0,8%
5.8	Реализация покупного ГСМ:						
5.9	бензин Регуляр-92	тыс.руб.	21 377,4	203 720,2	318 394,0	297 016,6	1389,4%
5.10	бензин Премиум-95	тыс.руб.	15 678,6	87 185,6	141 184,0	125 505,4	800,5%
5.11	дизельное топливо (покупное)	тыс.руб.	43 578,0	137 657,5	197 604,0	154 026,0	353,4%
5.12	реализация электрической энергии	тыс.руб.	34 555,9	37 440,6	35 027,0	471,1	1,4%
5.13	реализация тепловой энергии	тыс.руб.	5 367,7	5 650,4	5 659,0	291,3	5,4%
5.14	прочие работы и услуги	тыс.руб.	18 758,7	6 593,7	16 987,0	-1 771,7	-9,4%
6	Расходы	тыс.руб.	2 658 331,0	3 357 781	3 319 545,6	661 214,6	24,9%
7	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	1 039 741,4	1 116 912,6	1 415 078,4	375 337,0	36,1%

По итогам производственной деятельности за 2012 год доходы от реализации произведенной продукции и оказанных услуг составили 4 734 624,0 тыс. рублей, что на 28 % больше, чем в 2011 году.

Сумма доходов от реализации природного газа за 2012 год составила 2 564 938,0 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом увеличение доходов от реализации природного газа произошло на 13,3%. Это связано, как с увеличением объемов реализации, так и с ценовым фактором.

Доходы от реализации газового конденсата и продуктов переработки газового конденсата за 2012 год составили 1 453 881 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2011 года произошло значительное увеличение доходов, в абсолютной величине это составило 159 587,4 тыс. рублей. Основными причинами увеличения доходов, при снижении доходов от реализации бензинов и дизтоплива, являются увеличение объемов реализации газового конденсата.

Выручка от реализации электрической энергии составила 35 027 тыс. рублей, что ниже на 1,4 %, чем в 2011 году.

Наблюдается незначительный рост услуг по непрофильным видам деятельности, а именно на 2 149,3 тыс. рублей в сравнении с аналогичным периодом 2011 года.

Поступление денежных средств за реализованный природный газ на 31.12.2012 г. составило 2 564 938,0 тыс. рублей при общем объеме поступления средств за отгруженную продукцию, оказанные работы и услуги в размере 4 734 624,0 тыс. рублей.

Сумма расходов Общества, понесенных за отчетный период составила 3 319 545,6 тыс. рублей, что на 24,9 % больше, чем в 2011 году.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	ед.изм.	2011 г.	2012 г.		2011 / 2012 отклонения	
				План	Факт	+ / -	%
	Реализация электроэнергии	тыс. кВт/ч	8 385,0	8 710,6	8 070,3	-314,7	-3,8%
	Реализация электрической энергии	тыс. руб.	34 555,9	37 441,0	35 027,0	471,1	1,4%

Электроэнергия, вырабатываемая переносной автономной электростанцией (ПАЭС-2500) в пос. Кысыл - Сыр, поставляется как для нужд Общества, так и для нужд поселка.

Цена реализации подлежит государственному регулированию.

До 1 июля 2012 года тарифы на электрическую энергию, вырабатываемую ПАЭС-2500 в пос. Кысыл-Сыр утверждены в размере: население с централизованным газоснабжением - 3,49 руб. за кВт час., население без централизованного газоснабжения – 2,44 руб. за кВтчас., прочие и бюджетные потребители – 4,40 руб. за кВтчас., без НДС. Общий объем реализованной электроэнергии составил 8 385 тыс. кВт/ час.

С 1 июля 2012 года тарифы утверждены в размере: население с централизованным газоснабжением - 3,70 руб. за кВт час., население без централизованного газоснабжения – 2,59 руб. за кВтчас., прочие и бюджетные потребители – 5,0436 руб. за кВтчас., без НДС. Общий объем реализованной электроэнергии составил 8 070,3 тыс. кВт/ час.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представленной в отчетности информации

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н (в ред. Приказа № 186н от 24.12.10г.), иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной руководителем организации Учетной политики.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2.1 Оценка активов, предусмотренная учетной политикой

Первоначальная оценка:

- ✓ Стоимость активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Транспортные расходы по доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу обособленно и распределяются между фактической себестоимостью проданных (реализованных) в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца;
- ✓ Себестоимость материально-производственных запасов, основных средств, НИОКР при их создании организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов и внеоборотных активов;
- ✓ Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации;
- ✓ Первоначальной стоимостью активов, отличных от денежных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (для основных средств и нематериальных активов – на дату принятия к учету в качестве вложений во внеоборотные активы). Формирование текущей рыночной стоимости производится на основе цены, действующей на дату оприходования имущества, полученного безвозмездно, на данный или аналогичный вид имущества;

- ✓ Первоначальной стоимостью активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость активов определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты;
- ✓ Активы, выявленные при проведении инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Последующая оценка:

- ✓ Переоценка основных средств проводится по состоянию на конец года по следующим группам основных средств:
 - машины и оборудование,
 - рабочие машины и оборудование,
 - силовые машины и оборудования,
 - вычислительная техника, измерительные приборы,
 - средства механизации,
 - сооружения,
 - сооружения скважин.
- ✓ При снижении стоимости материально-производственных запасов и обесценении финансовых вложений организация создает соответствующие резервы;
- ✓ При наличии сомнительной дебиторской задолженности организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа:
 - по задолженности со сроком возникновения свыше 45 до 90 дней резерв создается в размере 50 процентов;
 - по задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней резерв создается в размере 100 процентов.

2.2 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка вступительных остатков.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы с учетом корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2011, 2010гг:

Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировок		Причина корректировки
		На 31.12.10	На 31.12.11	За 2010 год	За 2011 год	На 31.12.10	На 31.12.11	
Актив								X
1130	Нематериальные поисковые активы	-	-	649 307	662 415	649 307	662 415	Отражены расходы на освоение природных ресурсов в связи с изменением законодательства (ПБУ 24/2011)
1150	Основные средства	4 266 995	5 057 548	23 203	46 597	4 437 859	5 473 239	Перенесены авансы на приобретение ОС из Дебиторской задолженности
				102 107	225 982			Перенесены авансы на капитальное строительство из Прочих внеоборотных активов
				45 554	143 112			Перенесены авансы на капитальное строительство из Дебиторской задолженности
1180	Отложенные налоговые активы	71 154	72 589	(32 235)	(32 235)	38 919	52 545	Корректировка входящего сальдо ОНА по ОС
				-	12 191			Корректировка входящего сальдо ОНА по РБП
11901	Прочие внеоборотные активы	644 075	620 712	(644 075)	(620 712)	-	-	Перенесены расходы на освоение природных ресурсов в связи с изменением законодательства (ПБУ 24/2011)
11903	Прочие внеоборотные активы	121 524	268 307	(102 107)	(225 982)	962	1 715	Перенесены авансы на капитальное строительство
				(18 455)	(40 610)			Перенесен НДС с авансов на капитальное строительство
123022	Дебиторская задолженность (краткосрочная) авансы выданные	159 457	256 418	(23 203)	(46 597)	109 155	107 319	Перенесены авансы на приобретение ОС в Основные средства
				18 455	40 610			Перенесен НДС с авансов на капитальное строительство
				(45 554)	(143 112)			Перенесены авансы на капитальное строительство в Основные средства
123025	Дебиторская задолженность (прочая менее 12 мес.)	191 460	371 578	-	(224 608)	191 460	146 970	Корректировка на сумму резерва (ошибки прошлых лет)
12604	Прочие оборотные активы	10 027	42 685	(5 232)	(41 703)	4 795	982	Перенесены расходы на освоение природных ресурсов в связи с изменением законодательства (ПБУ 24/2011)
Пассив								X
1370	Нераспределенные	(107 694)	680 025	11 898	24 087	(123 909)	424 334	Корректировка входящего сальдо по

	ленная прибыль			(28 111)	(279 778)			ОНА, ОНО, налога на прибыль
								Корректировка нераспределенной прибыли в связи с исправлением ошибок (резерв под неиспользованные отпуска, резерв по сомнительным долгам ОАО Саханефтегаз, налог на прибыль)
1420	Отложенные налоговые обязательства	156 185	150282	(13 677)	(13 677)	142 508	136 605	Корректировка входящего сальдо по ОНО
15204	Кредиторская задолженность (задолженность по налогам и сборам)	311 203	345 037	-30 454	-30 454	280 749	314 583	Корректировка налога на прибыль
1540	Оценочные обязательства	17 970	15 220	28 111	55 170	46 082	70 390	Отражение резервов ретроспективным методом (ошибки прошлых лет)
	Баланс	6 582 250	8 038 739	(32 235)	(244 652)	6 550 015	7 794 087	

Данные отчета о финансовых результатах за 2011 год сформированы с учетом корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2011г.:

Код строки	Наименование статьи	Данные предыдущей отчетности	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
		За 2011 год	За 2011 год	За 2011 год	
2120	Себестоимость продаж	(1 884 478)	(28 146)	(1 912 624)	Корректировка резервов под неиспользованные отпуска
2100	Валовая прибыль (убыток)	1 813 594	(28 146)	1 785 448	Корректировка резервов под неиспользованные отпуска
2210	Коммерческие расходы	(195 775)	(2 636)	(198 411)	Корректировка резервов под неиспользованные отпуска
2220	Управленческие расходы	(522 908)	(24 388)	(547 296)	Корректировка резервов под неиспользованные отпуска
2200	Прибыль (убыток) от продаж	1 094 911	(55 170)	1 039 741	Корректировка резервов под неиспользованные отпуска
2350	Прочие расходы	(927 131)	(224 608)	(1 151 739)	Отражаем резерв по сомнительным долгам в связи с исправлением ошибок прошлых лет
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	337 948	(279 778)	58 170	Корректировка в связи с увеличением расходов
2421	ПНО	(141 816)	(43 765)	(185 581)	Корректировка в связи с увеличением расходов в бухгалтерском учете
2450	Отложенные налоговые активы	1 435	12 191	13 626	Корректировка ОНА

2400	Чистая прибыль	108 176	(267 587)	(159 411)	Корректировка в связи с увеличением расходов
------	----------------	---------	-----------	-----------	--

Форма «Отчет о движении денежных средств»

При распределении денежных потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- Поступление выручки и оплата расходов по основной деятельности, за исключением НДС.
- Прочие доходы, не относящиеся к инвестиционной и хозяйственной деятельности.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства за исключением НДС;
- Доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение.

К финансовой деятельности Общество относит:

- Поступления и погашение займов и кредитов.
- Расчеты по вексям сторонних лиц

В составе текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления» (или 4129 «Прочие платежи») отражены суммы НДС, полученные от покупателей, уплаченные поставщикам и в бюджет *свернуто* соответственно:

- за 2011г. – 56 063 тыс. руб.;
- за 2012г. – 45 330 тыс. руб.

2.3 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации производится линейным способом.

В составе нематериальных активов учтены следующие активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Фактическая (первоначальная) стоимость на конец периода	Начисленная амортизация на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Нематериальные активы, всего	1110	3А 2011	1058	(402)	656
	1110	3А 2012	1058	(566)	492
Товарный знак	1110	3А 2011	708	(130)	578
	1110	3А 2012	708	(216)	492
Интернет-представительство, сайт	1110	3А 2011	350	(272)	78
	1110	3А 2012	350	(350)	0

2.4 Поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации, на пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.
- Затраты на топографические, геологические, электроразведочные, геохимические, геофизические и гидрогеологические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Расходы по Мирнинскому месторождению	1130	326 945	317 358	302 750
в т.ч. разовый платеж за пользование недрами	1130	283 490	283 490	283 490
Расходы по Толонскому месторождению	1130	366 295	345 057	346 557
в т.ч. платеж за пользование недрами	1130	331 987	331 987	331 987
Итого	1130	693 240	662 415	649 307

2.5 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (с изменениями на 24 декабря 2010г.), первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 3043 единиц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации до момента ликвидации осуществляется количественный учет таких объектов. По данным учета, подтвержденным результатами инвентаризации, на конец отчетного периода общее количество таких предметов, находящихся в эксплуатации составляет 149 243 единицы.

Расшифровка движения основных средств приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация накопленная	Поступило	выбыло		начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация накопленная
						Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация накопленная		Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация накопленная		
Основные средства - всего	11501	за 2011г.	20 525 697	17 328 191	148 851	(291 561)	(241 854)	(408 595)	2 495 006	1 415 228	22 877 994	18 910 161
	11501	за 2012г.	22 877 993	18 910 160	511 435	(65 149)	(57 446)	(480 389)	2 892 520	2 491 924	26 216 799	21 825 027
в том числе:												
Здания	11501	за 2011г.	452 551	167 802	29 563	(33 026)	(7 556)	(19 994)			449 088	180 240
		за 2012г.	449 088	180 240	168 983	(209)	(187)	(21 390)			617 861	201 442
Сооружения и передаточные устройства	11501	за 2011г.	18 543 193	15 967 701	6 127	(92 821)	(71 329)	(321 206)	2 473 568	1 410 257	20 930 067	17 627 835
		за 2012г.	20 929 810	17 627 578	88 169	(18 291)	(16 707)	(345 361)	2 943 833	2 556 148	23 943 521	20 512 380
Машины и оборудование	11501	за 2011г.	1 385 993	1 099 224	61 824	(146 959)	(144 510)	(57 651)	21 438	4 971	1 322 297	1 017 336
		за 2012г.	1 322 553	1 017 592	101 312	(36 790)	(31 513)	(91 423)	(51 313)	(64 224)	1 335 762	1 013 278
Транспортные средства	11501	за 2011г.	101 470	78 112	22 716	(16 301)	(16 241)	(8469)			107 885	70 340
		за 2012г.	107 885	70 340	72 148	(6 981)	(6 208)	(16 458)			173 052	80 590
Земельные участки	11501	за 2011г.	200		4562	(0)	(0)				4 762	
		за 2012г.	4 762		9 389	(0)	(0)				14 151	
Другие виды основных средств	11501	за 2011г.	4 872	3 630	44	(504)	(496)	(411)			4 412	3 545
		за 2012г.	4 412	3 545	12 760	(580)	(579)	(4 899)			16 592	7 865
Производственный и хозяйственный инвентарь	11501	за 2011г.	14 215	11 722	621	(1 950)	(1 722)	(865)			12 886	10 865
		за 2012г.	12 886	10 865	691	(2 298)	(2 252)	(858)			11 280	9 472
Авансы на приобретение основных средств	11501	за 2011г.	23 203		23 394						46 597	
		за 2012г.	46 597		57 983						104 580	

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации приведена ниже:

тыс. руб.

	Остаточная стоимость на 31.12.2012 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2011 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2010 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	165 961	23 195	23 195

Основные средства, находящиеся на консервации:

тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2012 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2011 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2010 г.
Здания	51 120	64 315	38 464
Оборудования	2 037	2 465	1 231
Сооружения	329 535	829 604	807 561
Транспортные средства	205	205	-
Итого	382 897	896 589	847 256

2.6 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства на конец отчетного периода отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано, реализовано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	11502	за 2011г.	1 240 353	800 219	(188 314)	(346 852)	1 505 406
		за 2012г.	1 505 406	2 173 473	(98 939)	(1 154 579)	2 425 361
в том числе:							

<i>НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО</i>	11502	за 2011г.	1 019 037	444 821	(188 179)	(225641)	1 050 038
		За 2012г.	1 050 038	1 014 097	(94 210)	(127 234)	1 842 691
<i>НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО (Объекты в эксплуатации)</i>	11502	за 2011 г.	-	187 200	-	-	187 200
		за 2012 г.	187 200	97 705	(4 109)	-	280 796
<i>КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	11502	за 2011 г.	8 638	110 580	(84)	(86 420)	32 714
		за 2012г.	32 714	298 606	-	(331 320)	-
<i>ОБОРУДОВАНИЕ</i>	11502	За 2011г.	212 678	57 618	(51)	(34 791)	235 454
		за 2012г.	235 454	426 203	(620)	(371 722)	289 315
<i>ОБОРУДОВАНИЕ, переданное в монтаж, но не смонтированное</i>	11502	За 2011г.	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	336 862	-	(324 303)	12 559

Объекты незавершенного строительства, находящиеся на консервации:

тыс. руб.

Наименование объекта НЗС	Стоимость на 31.12.2012 г.	Стоимость на 31.12.2011 г.	Стоимость на 31.12.2010 г.
Скважина 82 СВГКМ	35 297	35 297	35 297
Итого	35 297	35 297	35 297

2.7 **Финансовые вложения**

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Доля участия (%)
1	ООО Страховая компания ВоСКО	49
2	ООО Якутск-нефть	99,998
3	ОАО Якутск-лада	8,11
4	ООО Центр учета и отчетности	100
5	ООО Сахагазсинтез-недра	100
6	ООО Якутское управление буровых работ	100
7	ООО Межозерное	60

Заявлением от 22.03.2012 Общество вышло из состава участников ООО «Сансервис», ранее для участия составляла 50% или 100 тыс. руб.

Первоначальная оценка долговых ценных бумаг производится по фактическим затратам. Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

По вкладам в уставные капиталы создан резерв в размере 276 215 тыс. руб. под обесценение финансовых вложений в дочерние и зависимые компании, которые не ведут фактически хозяйственную деятельность и дохода Общество не получает.

тыс. руб.

Наименование финансового вложения	Код строки	Первоначальная стоимость на 31.12.2011	Резерв на начало отчетного периода	Движение вкладов за отчетный период	Резерв на конец отчетного периода	Первоначальная стоимость на 31.12.2012
Вклад в УК ООО ВоСКО	11701	16 000	(16 000)	-	(16 000)	16 000
Вклад в УК ООО Межозерное	11701	12	-	-	-	12
Вклад в УК ООО Сансервис	11701	100	-	(100)	-	-
Вклад в УК ООО Сахагазсинтез-недра	11701	100	(100)	-	(100)	100
Вклад в УК ООО Центр учета и	11701	10	(10)	-	(10)	10

отчетности						
Вклад в УК ОАО Якутск- Лада	11701	0,2	(0,2)	-	(0,2)	0,2
Вклад в УК ООО Якутск- нефть	11701	260 005	(260 005)	-	(260 005)	260 005
Вклад в УК ООО ЯУБР	11701	100	(100)	-	(100)	100
Итого		276 327,2	276 215,2	(100)	276 215,2	276 227,2

В бухгалтерском балансе стоимость таких финансовых вложений отражена в оценке нетто, т. е. снижена на величину остатка резерва. Резерв по состоянию на 31.12.2012 составил 276 215 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены следующие займы:

Вид актива, контрагент	Код	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные финансовые вложения						
	11701	Предоставленные займы, в том числе:				
ООО «Межозерное»		Договор займа от 0106/04-12 от 07.02.2012, Договор 1661/04-11 от 22.12.2011, доп. соглашение 2 от 10.01.2012 к договору 4/10-ЯТЭК от 01.06.2011, Доп. соглашение 2 от 10.01.2012 к дог 2/11-ЯТЭК от 01.03.2011, Доп. соглашение 2 от 10.01.2012 к договору займа 0727/04-11 от 11.07.2011, Доп. согл. 1 от 10.01.2012 к договору 0793/04-11 от 29.07.2011, Доп. согл. 1 от 10.01.2012 к дог. займа 963/04-11 от 28.08.2011, Доп. согл. 2 от 10.01.2012 к дог. займа 1/10-ЯТЭК от 29.11.2010, Доп. согл. 2 от 10.01.2012 к договору 1/10-ЯТЭК от 27.04.2011, Доп. согл. 2 от 10.01.2012 к дог. 3/10-ЯТЭК от 29.03.2011, Доп. согл. 2 от 10.01.2012 к договору 0689/04-11 от 30.06.2011г.	-	45 645 / (3 500)	42 145	Сроки гашения от 31.12.2012 до 31.12.2015
Итого	11701		-	45 645 / (3 500)	42 145	
Краткосрочные финансовые вложения						
	12402	Предоставленные займы, в том числе:				
ООО «Группа Сумма»		Доп. соглашение от 0227/04-12 от 12.04.12 к договору б/н от 27.10.2011,	110 500		110 500	31.12.12

Вид актива, контрагент	Код	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
		Доп. соглашение 1 к договору б/н от 21.11.2011				
ГУП ЖКХ РС (Якутия)		Договор №1706/09-11 от 30.12.11, договор №1707/09-11 от 30.12.11, договор №1708/09-11 от -11 40030.12.11, договор № б/н , Договор 0159/09-12 от 24.02.2012	11 400	143 031 / (154 431)	-	01.02.2012
ООО «Инвестор»		Договор 1289-12	-	19 000	19 000	31.12.2012
ООО «Межозерное»		Договор 1/10-ЯТЭК от 27.04.2011, Договор 2/11-ЯТЭК от 01.03.2011, Договор 3/10-ЯТЭК от 29.03.2011, Договор 4/10-ЯТЭК от 01.06.2011, Договор 1/10-ЯТЭК от 29.11.2010, Договор 0602/04-12 от 10.04.2012, Договор 0689/04-11 от 30.06.2011, Договор 0726/047-12 от 10.04.2012, Договор 0106/04-12 от 07.02.2012, Договор 0727/04-11 от 11.07.2011, Договор 0793/04-11 от 29.07.2011, Договор 1168/04-12 от 22.06.2012, Договор 1661/04-11 от 22.12.2011, Договор 2531/04-12 от 26.10.2012, Договор 963/04-11 от 25.08.2011.	48 525	32 900 / (42 145)	39 280	Сроки гашения от 05.02.2012 до 31.12.2013
ООО «Наутилиус»		Договор 3074/04-12 от 22.11.2012	-	2 300 / (2 300)	-	22.11.2012
ООО «Проектное бюро Архитек»		Договор 365/14-11 от 14.04.2011	39 450	(39 450)	-	30.06.2012

Вид актива, контрагент	Код	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ООО «Сахагазсинтез-недра»		Договор 0406/04-12 от 22.03.2012	-	88 200 / (88 200)		30.06.2012
ООО «Сибцветмет»		Договор 0874/04-12 от 28.05.2012, Договор 2983/04-12 от 15.11.2012	-	34 500	34 500	Сроки гашения: 28.05.2013, 15.11.2013
Займы, выданные физическим лицам			422	(422)	-	31.12.2012
Итого:	12402		210 297	430 431 / (437 448)	203 280	

В составе краткосрочных займов отражены просроченные по состоянию на 31.12.2012г. займы на общую сумму 135 800 тыс. руб. Данные займы планируется продлить до 2015 года.

Кроме того в составе прочих финансовых вложений (стр.12402) отражены приобретенные 21.12.2012 процентные векселя ООО «СтройинжГрупп»: количество 39 шт., номинал – 1 559 000 тыс. руб., процентная ставка – 12% годовых, дата погашения - по предъявлению, но не ранее 20.12.2013, стоимость приобретения составила 1 559 600 тыс. руб.

Все принадлежащие организации финансовые вложения не имеют обременений, в залог не передавались.

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

2.8 Материально-производственные запасы

Сырье и материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы относятся на отдельный субсчет счета 10 «Материалы» и списываются на основе метода среднего процента. Транспортные расходы на остаток материалов на конец отчетного периода составили 32 039 тыс. руб. и отражен по строке 12101 бухгалтерского баланса. Транспортные расходы на остаток товаров на начало отчетного периода составляли 44 204 тыс. руб.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Движение резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Товарная группа	Код строки	Остаток на 31.12.2011		Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на 31.12.2012	
		Стоимость	Резерв	Создание	Погашение	Стоимость	Резерв
Материалы	12101	282 430	4 363	3 921	614	279 688	7 668
Товары	12102	125 801		-		131 784	
Готовая продукция	12103	57 864		-		75 118	
Итого	1210	466 095	4 363	3 921	614	486 590	7 668

2.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

тыс. руб.

№ п/п	Операция	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
			на 31 декабря 2012 года	на 31 декабря 2011 года
1	По капитальным вложениям	1220	52 467	50 876
	Итого	1220	52 467	50 876

Указанные суммы НДС предъявлены подрядными организациями в отношении объектов недвижимости, строительство которых начато до 1 января 2005 г.

Налог на добавленную стоимость по капитальным вложениям списывается со счета 19.08 «НДС при строительстве основных средств» по мере постановки на учет соответствующих объектов завершенного капитального строительства, или при реализации (списании) объекта незавершенного капитального строительства в порядке, установленном главой 21 Налогового кодекса Российской Федерации. В 2012 году фактически списано 1 336 тыс. руб.

2.10 Дебиторская задолженность

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

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества по расчетам с покупателями и заказчиками (стр. баланса 12302), с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (стр. баланса 123022), с бюджетом по налогам и сборам и внебюджетным фондам (стр. 123023, 123024) и с прочими дебиторами (стр. баланса 123012, 123025) на 31.12.2012г. составила 1 229 002 тыс. рублей (за предыдущий период 799 729 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в общей сумме краткосрочной дебиторской задолженности занимает группа «Покупатели и заказчики – 889 664 тыс. руб. (72,4 % от общей суммы задолженности), за предыдущий период – 482 297 тыс. руб., далее «Прочие дебиторы» - 191 634 тыс. рублей (15,6 %), за 2011 год - 146 970 тыс. руб. затем «Авансы выданные» - 116 497 тыс. руб. (9,5 %), за предыдущий период – 107 320 тыс. руб.).

Долгосрочная задолженность составляет (стр. баланса 12301) 15 200 тыс. руб. (за 2011 год - 60 700 тыс. руб.).

Перечень контрагентов, задолженность которых превышает 5% от показателя бухгалтерского баланса:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.		
	Всего	Сомнительная задолженность	Резерв по сомнительным долгам
ЗАО НК Якол	334 052	277 919	277 919
ОАО Сахатранснефтегаз	657 260	113 530	113 530
ООО Октап	67 650	-	-

Задолженность покупателей и заказчиков, а также прочих дебиторов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иным способом, представлена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступлени е в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбытие			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва/списание с резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	12301	за 2011г	77 771						17 071	60 700	
		за 2012г	60 700				38 000		7 500	53 200	38 000
в том числе:											
Прочая	123012	за 2011г	77 771						17 071	60 700	
		за 2012г	60 700				38 000		7 500	53 200	38 000
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	12302	за 2011г	1 342 753	603 449	5 798 921	5 399 648	20 863	74 688	-	1 043 026	303 997
		за 2012г	1 043 026	303 997	10 129 364	8 871 878	25 877	59 710	-	1 910 928	681 926
в том числе:											
Покупатели и заказчики	123021	за 2011г	427 966	52 518	4 002 029	3 798 415	0	74 688		504 374	22 077
		за 2012г	504 374	22 077	4 891 154	4 416 568	-	38 739		918 144	28 480
Авансы выданные	123022	за 2011г	109 156		1 351 552	1 353 367	21			107 320	
		за 2012г	107 320		2 177 806	2 047 011	1	15 232		222 882	106 385
Прочая дебиторская задолженность	123025	за 2011г	742 391	550 931	428 803	170 531	20 842			428 890	281 920
		за 2012г	428 890	281 920	3 015 932	2 392 592	25 876	5 739	-	738 695	547 061
Налоги	123023	за 2011г	61 403		14 002	73 072				2 333	
		за 2012г	2 333	-	29 542	964				30 911	
Внебюджетные фонды	123024	за 2011г	1 837		2 535	4 263				109	
		за 2012г	109		14 930	14 743				296	
Итого	1230	за 2011г	1 420 524	603 449	5 798 921	5 399 648	20 863	74 688	17 071	1 103 726	303 997
		за 2012г	1 103 726	303 997	10 129 364	8 871 878	25 877	59 710	7 500	1 926 128	681 926

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора (с учетом резерва)	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12302	822 663	103 053	413 558	109 556	653 167	53 342
в том числе:							
<i>Покупатели и заказчики</i>	123021	28 480	-	23 451	1 400	52 518	0
<i>Авансы выданные</i>	123022	120 949	14 880	20 532	20 532	35 882	35 882
Прочие дебиторы	123025	673 234	88 173	369 575	87 624	564 767	17 460

Нереальная к взысканию задолженность списана в отчетном периоде в сумме 3 348 тыс. руб. (за предыдущий период 46 997 тыс. руб.).

С целью контроля возможности истребования после списания, задолженность в течение 5 лет учитывается и отражается за балансом на счете 007:

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2011	Поступило за период	Выбыло за период	На 31.12.2012
ОАО ННГК Саханефтегаз	23 975			23 975
Алланисупер ООО	37 950			37 950
Вайс	18 737		18 737	
ОС РЕСО-Гарантия	8 770		8 770	
Северная трасса Компания	10 065			10 065
ООО ПКФ Стройинвест	27 648		27 648	
ЯУБР ООО	14 622			14 622
Прочие	103 923	3 348	40 770	66 501
Итого	245 690	3 348	95 925	153 113

Списанная в убыток дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012 года составила 153 113 тыс. руб. (на 31.12.2011г. – 245 690 тыс. руб.).

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2012 в валюте
Расчетные счета	1250	57 069	135 832	x
Депозитные счета	1250		530 000	
Валютные счета	1250			
Касса	1250	632	1 441	x
Прочие денежные средства	1250	6 904	14 221	
Итого	1250	64 605	681 494	

2.12 Прочие активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются прочие авансы, расходы относящиеся к будущим периодам и другие активы.

Структура прочих внеоборотных активов:

Наименование актива (группы)	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.2011	На 31.12.2012
Расходы, относящиеся к будущим периодам	11902	7 463	9 898
Прочие внеоборотные активы (материалы, выданные на капитальное строительство)	11903	1 715	8568
Итого	1190	9 178	18 466

Структура прочих оборотных активов:

Наименование актива (группы)	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.2011	На 31.12.2012
Недостача	12601	3 948	1 306
НДС по авансам, Акциз при перемещении на АЗС)	12602	13 839	5 643
Приобретенные права по договорам уступки	12603	1 146	773
Расходы, относящиеся к будущим периодам	12604	2 955	982
Итого	1260	8 704	21 888

В 2010 г в связи с открытием конкурсного производства и признании ЗАО НК «Якол» несостоятельным (банкротом), на всю сумму приобретенных прав по договору уступки задолженности ЗАО НК «Якол» создан резерв под обесценение в размере 153 000 тыс. руб. (отражен на 59 счете).

2.13 Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 826 919 тыс. руб. и на конец отчетного периода полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2012 количество выпущенных акций составляет 826 919 375 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 6 297 779 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (5 591 619 тыс. руб.) составило 706 160 тыс. рублей или 12%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 5 470 860 тыс. руб.

В соответствии с Уставом резервный капитал формируется в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается и признается в бухгалтерском учете и отчетности после утверждения годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности собранием участников. Резервный капитал сформирован в полной сумме и составляет 41 346 тыс. руб.

В составе добавочного капитала организации учтены:

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Дооценка объектов основных средств в результате переоценки	1340	4 299 020	4 695 470
Итого		4 299 020	4 695 470

Дооценка объектов основных средств в результате переоценки при выбытии основных средств в отчетном периоде перенесена в состав нераспределенной прибыли в сумме 4 288 тыс. руб.

Дивиденды

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» 26.09.2012 было принято решение о выплате дивидендов (протокол ВОСА от 26.09.2012) по результатам 6 месяцев 2012г.:

«Выплатить дивиденды по результатам полугодия 2012 года (с 01 января 2012 года по 30 июня 2012 года), в денежной форме (наличной/безналичной) в размере 0,32 рубля на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества, номинальной стоимостью 1(один) рубль»

Чистая прибыль Общества за январь – июнь 2012 года составила 508 929 тыс. руб. Общая сумма дивидендов к уплате - 264 614, 2 тыс. руб.

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» 25.12.2012 было принято решение о выплате дивидендов (протокол ВОСА от 25.12.2012) по результатам 9 месяцев 2012г.:

«Выплатить дивиденды по результатам девяти месяцев 2012 года (с 01 января 2012 года по 30 сентября 2012 года), в денежной форме (наличной/безналичной) в размере 0,227 рубля на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества, номинальной стоимостью 1(один) рубль».

Чистая прибыль Общества за январь – сентябрь 2012 года составила 602 538 тыс. руб. Общая сумма дивидендов к уплате – 187 711,82 тыс. руб.

В декабре 2012 года по требованию акционера Renaissance Securities (Cyprus) limited было выкуплено 100 тыс. акций, стоимость составила 295 тыс. руб.

2.14 Кредиты и займы полученные

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. В случае если обязательство по возврату заемных средств подлежит погашению долями (траншами), каждый такой транш отражается в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного обязательства, характеризуемого отдельным сроком погашения. Требования о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность применяются к каждому траншу в отдельности.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 28 891 тыс. руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные обязательства						
Кредиты банков, в том числе:	14101		1 000 000	(250 000)	750 000	
Сибирский филиал Райффайзенбанк ЗАО		Кредитное соглашение 9415/1NSK от 12.05.11г.	1 000 000	(250 000)	750 000	27.02.2015
Займы, в том числе:	14102		-	3 400 000 / (399 995)	3 000 005	
Облигационный займ (ОАО Банк Открытие)		Договор №Б-1206/432 от 21.06.2012г	-	400 000 / (399 995)	5	27.10.2015
Облигационный займ (ОАО Банк Открытие)		Договор №А-1212/441 от 18.12.2012г	-	3 000 000	3 000 000	18.12.2015
Итого	1410		1 000 000	3 400 000 / (649 995)	3 750 005	
Краткосрочные обязательства						
Кредиты банков, в том числе:	15101		197 868	1 558 370 / (1 454 238)	302 00	
Сибирский филиал Райффайзенбанк ЗАО		Кредитное соглашение № 9415/2-NSK от 12.05.11	197 868	1 118 100 / (1 013 968)	302 000	28.02.2013

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Банк Открытие ОАО		Кредитный договор № Р/00/12/2/5808 от 18.09.2012	-	440 270 / (440 270)	-	27.11.2012
Проценты по краткосрочным кредитам	15103		913	43 039 / (42 993)	960	
Сибирский филиал Райффайзенбанк ЗАО		Кредитное соглашение № 9415/2-NSK от 12.05.11	913	38 290 / (38 243)	960	28.02.2013
Банк Открытие ОАО		Кредитный договор № Р/00/12/2/5808 от 18.09.2012	-	4 749 / (4 749)	-	
Проценты по долгосрочным кредитам	15104		21 492	105 844 / (109 274)	18 061	
Сибирский филиал Райффайзенбанк ЗАО		Кредитное соглашение 9415/1NSK от 12.05.11г	21 492	105 844 / (109 274)	18 061	27.02.2015
Полученные займы	15102		48 000	110 131 / (143 700)	14 431	
ГУП ЖКХ "РС" (Я)		Дог. № 1701, 1703, 1705/04-11 от 26.12.11	48 000	(48 000)	-	31.03.12
Георесурс ООО		Дог. б/н от 01.02.2012г	-	14 431	14 431	31.01.2013
Союз Трейдинг ООО		Договор № 2/12-12 от 13.12.2012	-	95 700 / (95 700)	-	25.12.2012

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	Поступило / выбыло за период, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
					Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Проценты по долгосрочным кредитам	15104		21 492	105 844 / (109 274)	18 061	
Проценты по долгосрочным займам	15106		-	16 770 / (6 900)	9 870	
Облигационный займ (ОАО Банк Открытие)		Договор №А-1212/441 от 18.12.2012г	-	16 770 / (6 900)	9 870	18.12.2015
Итого	1510		268 273	1 834 154 / (1 757 105)	345 322	

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита):

Суммы недополученных кредитов и займов	тыс. руб.	
	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Долгосрочные кредиты, в том числе:		
КБ Открытие ВКЛ (договор об открытии кредитной линии № 722/5288 от 07.09.2010)	500 000	-
Долгосрочные кредиты, итого	500 000	-
Краткосрочные кредиты, в том числе:		
Райффайзенбанк ВКЛ (Кредитное соглашение № 9415/2-NSK от 12.05.11)	452 132	-
Краткосрочные кредиты, итого	452 132	-

Выпуск облигаций

28 июня 2012 года Советом директоров ОАО «ЯТЭК» было принято решение о выпуске облигационного займа (протокол от «28» июня 2012 года № б/н, приказ № 677 -1п от 30.10.2012):

- Выпустить неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением.

- Определить следующие параметры эмиссии:
 - Объем эмиссии – 400 000 тыс. руб.
 - Номинальная стоимость облигации – 1 тыс. руб.
 - Общее количество облигации – 400 000 шт.
 - Дата начала выпуска – 30.10.2012г.
 - Дата погашения – 27.10.2015г.
 - Размер дохода по купону – 12%

399 995 облигаций данного выпуска погашено 21.12.2012г., остаток – 5 шт.

30 октября 2012 года Советом директоров ОАО «ЯТЭК» было принято решение о выпуске облигационного займа (протокол от «30» октября 2012 года № б/н, приказ № 783-1п от 19.12.2012):

- Выпустить документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением.
- Утвердить прилагаемые Условия выпуска биржевых облигаций, определив следующие параметры эмиссии:
 - Объем эмиссии – 3 000 000 тыс. руб.
 - Номинальная стоимость облигации – 1 тыс. руб.
 - Общее количество облигации – 3 000 000 шт.
 - Дата начала выпуска – 21.12.2012г.
 - Дата погашения – 18.12.2015г.
 - Размер дохода по купону – 12%

Облигации выпущены в полном объеме.

С целью экономии на выплате процентов по облигациям и с целью оперативного доразмещения облигаций ОАО «ЯТЭК», по договору на брокерское обслуживание с ОАО «Брокерский дом «Открытие» была привлечена фирма ООО «Стройинжгрупп», процентные векселя которой были приобретены ОАО «ЯТЭК» на идентичных (с облигациями) условиях по уровню доходности.

Информация о приобретенных ОАО «ЯТЭК» процентных векселях эмитента ООО «СтройинжГрупп» представлена в разделе 2.7 «Финансовые вложения» на стр. 24 настоящих Пояснений

2.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2012 года (за исключением стр.15204 и 15205 – налоги и внебюджетные фонды) составила 869 316 тыс. рублей (за предыдущий период 335 644 тыс. руб.), в том числе по расчетам:

- с покупателями и заказчиками по авансам полученным (стр. баланса 15202.) – 47 299 тыс. руб. (за 2011 год - 15 471 тыс. руб.);
 - с поставщиками и подрядчиками (стр. баланса 15201.) – 598 834 тыс. руб. (за 2011 год – 59 913 тыс. руб.);
 - с прочими кредиторами (стр. баланса 15206) – 188 080 тыс. руб. (за 2011 год – 226 331 тыс. руб.).
- Задолженность участникам по выплате доходов составляет 7 235 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом» по заработной плате (стр. баланса 15203) - 27 868 тыс. руб. (за 2011 год – 33 929 тыс. руб.).

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбытие		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность - всего	1520	за 2012г.	656 159	11 743 685	(11 183 936)	(65 275)	1 150 633
		за 2011г.	777 320	6 043 895	(6 114 613)	(19 988)	656 159
в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i>	15201	за 2012г.	59 913	3 942 952	(3 400 423)	(3 608)	598 834
		за 2011г.	54 423	1 659 004	(1 644 000)	(9 514)	59 913
<i>Авансы полученные</i>	15202	за 2012г.	15 471	1 747 457	(1 715 588)	(41)	47 299
		за 2011г.	141 043	1 520 534	(1 645 774)	(332)	15 471
<i>Задолженность перед персоналом</i>	15203	за 2012г.	33 929	744 333	(750 394)	-	27 868
		за 2011г.	27 975	740 922	(734 968)	-	33 929
<i>Налоги</i>	15204	за 2012г.	345 037	3с 067 330	(3 090 314)	(53 198)	268 855
		за 2011г.	280 749	1 450 505	(1 406 585)	(10 086)	314 583
<i>Внебюджетные фонды</i>	15205	за 2012г.	5 932	150 023	(143 493)	-	12 462
		за 2011г.	2 807	127 351	(124 226)	-	5 932
<i>Прочие кредиторы</i>	15206	за 2012г.	226 331	2 084 355	(2 114 178)	(8 428)	188 080
		за 2011г.	270 323	545 578	(589 514)	(56)	226 331
<i>Задолженность участникам по выплате доходов</i>	15207	за 2012г.	-	7 235	-	-	7 235
		за 2011г.	-	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	1520	213 205	259 023	250 918
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	15201	20 858	40 557	27 858
<i>Авансы полученные</i>	15202	4 028	3 999	1 152
<i>Задолженность перед персоналом</i>	15203	-	33 929	27 975
<i>По налогам и сборам</i>	15204	6 134		
<i>Прочие кредиторы</i>	15206	182 185	180 538	193 933

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты. Списанная в отчетном периоде задолженность составила 22 163 тыс. руб. (за предыдущий период - 38 674 тыс. руб.).

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2012 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Уплачено основных налогов в 2012 году:

- налог на прибыль – 419 243 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 422 138 тыс. руб.
- акцизы – 223 993 тыс. руб.
- НДС – 430 889 тыс. руб.
- Налог на имущество – 88 388 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 471 351 тыс. руб., в 2011 году 393 934 тыс. руб.

Рост НДС обусловлен увеличением налоговой ставки по газу природному с 237 руб. до 251 руб. за тыс. м. куб., увеличением объема добычи.

Рост НДС обусловлен увеличением налоговой ставки со 147 руб. до 237 руб. за тыс. м. куб., увеличением объема добычи.

2.16 Оценочные обязательства

Организация создает резервы на:

- ✓ предстоящую оплату отпусков работникам;
- ✓ выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Движение резервов в 2012 году:

тыс. руб.

Наименование резерва	Источник создания резерва	Остаток на 31.12.2011	Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на 31.12.2012
			Создание	Использовани е/уменьшение	
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	Расходы по обычным видам деятельности	68 601	140 177	(137 440)	71 338
Резерв на предстоящую выплату вознаграждений по итогам работы за год	Расходы по обычным видам деятельности	1 789	64 982	(37 621)	29 150

Резервы созданы в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.17 Прочие обязательства

К прочим обязательствам относятся беспроцентные займы. В частности, в составе данной строки отражена задолженность по займу фонду САПИ, которая должна быть погашена до 31.12.2012г.

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На начало отчетного 2012 года, тыс. руб.	На конец отчетного 2012 года	
				Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные обязательства					
Итого	1450		-	-	
Краткосрочные обязательства					
Беспроцентные займы, в том числе:	15501				
<i>Фонд САПИ (ГУП Виллюй-инвест) (Комитет по драг.камням и драг.металлам РС(Я))</i>		Договор займа 3-2-99 от 01.09.99г	71 041	71 041	31.12.2012
Итого	1550		71 041	71 041	

2.18 **Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**

Объекты, используемые на правах аренды:

тыс. руб.

Объект (группа)	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Срок аренды
Основные средства, полученные в аренду	312 289	289 931	Более 5 лет

Сведения об обременении основных средств Эмитента:

тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Период окончания обязательства
Сибирский филиал Райффайзенбанк ЗАО	655 944	655 944	2015г.
ЯФ Сбербанка РФ	485 474	485 474	2013г., до исполнения

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение:

тыс. руб.

Контрагенты	Период		Период окончания обязательств
	на 31.12.2011	на 31.12.2012	
Материалы 2 группы Моб.резерв Дальневост.окружного управления	5 076	5 076	2013
Хабаровское территориальное управление Росрезерва	3 233	3 233	2013
Эрэл ООО УК	-	4 133	2013
Прочие	227	36	2013
Итого	8 536	12 478	

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Период окончания обязательства
ООО ГеоПлюс	135 377	74 539	2014г.
ООО Контакт-С	32 032	60 214	2014г.
ООО Инвестор	-	12 065 914	2014г.
ЗАО Райффайзенбанк	655 944	655 944	2014г.
ООО Союз Трейдинг	700 000	-	2012г.
ООО СК «Стиль-Т»	31 468	13 075	2013г.
ООО Стройновация	3 110 895	-	2012г.
ООО Сумма Телеком	110 451	663 574	2014г.
ООО ЦНИИП Трансгеопроект	2 203	-	2012г.
ООО Электросвязьстрой	270 740	110 661	2013г.
ООО Интэкс	-	404 254	2013г.
ЯФ Сбербанк РФ	485 474	485 474	2014г.
Итого	5 524 584	14 533 651	

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Период окончания обязательства
Барашков Н.Н.	1 250	1 250	До исполнения
ИП Сидоров А. Г.	6 645	6 645	До исполнения
ООО Орбис		8 000	2013
ООО Плитонит	16 038	16 038	2012
Прокопьев С.С.	1 200	1 200	2012
Итого	25 133	33 133	

2.19 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

Выручкой общества являются доходы организации по обычным видам деятельности:

- Реализация природного газа;
- Реализация дизельного топлива;
- Реализация бензина;
- Реализация газового конденсата;
- Реализация котельного топлива;
- Реализация сжиженного газа;
- Реализация тепловой энергии, электроэнергии;
- Автоуслуги;
- Возмещение разницы в ценах за электроэнергию;
- Вознаграждение по агентскому договору;
- Прочие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения

Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин и акцизов.

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются расходы по обычным видам деятельности:

- расходы, связанные с изготовлением продукции;
- расходы, связанные с приобретением товаров;
- расходы, связанные с выполнением работ;
- расходы, связанные с оказанием услуг;
- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- иные расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации.

Себестоимость продаж формируется ежемесячно: Дебет 90.02.1 Кредит 20, 23, 29.

В строку 2120 «Себестоимость продаж» включена сумма расходов, отраженных в дебете 90.07 кредит 44.02 по проживанию в общежитии (Якутск) начиная с 01 июня 2011 года в размере 5 951 тыс.руб.

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы:

- на доставку продукции до места отправления;
- на погрузку в танкеры, автомобили и другие транспортные средства;
- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- на содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на проведение анализов продукции при ее отпуске;
- на рекламу, другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет 90.07.01 с кредита 44.02, остатков не имеют.

В состав управленческих включены следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет 90.08.01 кредит 26.

Структура доходов и расходов в отчетном периоде представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	За 2012 год		За 2011 год	
	Сумма	%	Сумма	%
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности	4 734 624	100	3 698 072	100
Реализация природного газа	2 564 939	54,19	2 263 512	61,21
Реализация газового конденсата	866 962	18,32	405 446	10,96
Реализация котельного топлива	-		5 905	0,16
Реализация продуктов переработки	586 919	12,39	880 217	23,80
Реализация покупного топлива	657 182	13,88	83 567	2,26
Реализация тепловой энергии	5 659	0,13	5 367	0,15
Реализация электроэнергии	31 106	0,67	30 554	0,83
Автоуслуги	7 627	0,18	9 784	0,26
Возмещение разницы в ценах электроэнергии	3 921	0,03	4 001	0,11
Прочая деятельность, предусмотренная Уставом	10 310	0,21	9 719	0,26

Показатель	За 2012 год		За 2011 год	
	Сумма	%	Сумма	%
Доходы				
Прочие доходы	579 914	100	287 716	100
Доходы от аренды имущества	23 178	4,01	18 089	6,29
Продажа основных средств и материалов и т.д.	190 399	32,83	36 729	12,77
Имущество, выявленное в результате инвентаризации	81 520	14,05	-	-
Разница между учетной и рыночной стоимостью имущества	111 332	19,19	8 962	3,11
Неосновательное обогащение	-	-	39 424	13,70
Восстановлена дебиторская задолженность	-	-	47	0,02
Восстановление резерва вознаграждения по итогам года	1 789	0,31	-	-
Восстановление резерва на выплату отпускных	2 625	0,45		
Резерв по сомнительным долгам	56 256	9,70	67 356	23,41
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	32 194	5,55	25 617	8,90
Штрафы, пени, неустойки, возмещение расходов	20 550	3,55	2 279	0,79
Прибыль прошлых лет	915	0,15	5 385	1,87
Списание кредиторской задолженности	22 163	3,82	67 356	23,41
Прочие	36 993	6,39	16 472	5,73
Итого доходы	5 314 538	100	3 985 788	100

Показатель	За 2012 год		За 2011 год	
	Сумма	%	Сумма	%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности	2 409 687	100	1 912 624	100
Амортизация объектов ОС	389 796	16,17	342 164	17,89
Расходы по оплате труда	354 083	14,69	369 126	19,29
Страховые взносы	62 474	2,59	63 954	3,34
Сырье и материалы	972 140	40,35	521 385	27,27
Расходы по выполненным работам и услугам	135 643	5,63	159 121	8,31
Налоги и сборы	485 344	20,14	427 446	22,35
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	10 207	0,43	29 428	1,55
Коммерческие расходы	340 841	100	198 411	100
Амортизация объектов ОС	13 970	4,09	8 036	4,05
Расходы по оплате труда	53 840	15,79	46 659	23,53
Страховые взносы	10 872	3,19	9 473	4,77
Сырье и материалы	3 298	0,97	1 590	0,80
Расходы по выполненным работам и услугам	244 389	71,71	128 565	64,79
Налоги и сборы	11 321	3,33	1 559	0,79
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	3 151	0,92	2 529	1,27
Управленческие расходы	569 017	100	547 296	100
Амортизация объектов	18 917	3,33	7 626	1,39
Расходы по оплате труда	322 418	56,47	335 795	61,35
Страховые взносы	39 835	7,03	28 146	5,15
Сырье и материалы	4 328	0,79	4 320	0,79
Расходы по выполненным работам и услугам	171 129	30,20	157 696	28,81
Налоги и сборы	2 019	0,35	1 316	0,25
Прочие расходы	10 371	1,83	12 397	2,26

Показатель	За 2012 год		За 2011 год	
	Сумма	%	Сумма	%
Прочие расходы	900 998	100	1 269 287	100
Проценты к уплате	167 112	18,55	117 548	9,26
Убытки прошлых лет	7 346	0,82	53 433	4,21
Продажа (выбытие) основных средств, материалов и т.д.	153 164	17,00	58 240	4,59
Резервы по сомнительным долгам	251 031	27,86	627 494	49,43
Резервы под снижение МПЗ	3 921	0,44	4 362	0,35
Разница между учетной и рыночной стоимостью	120 247	13,35	0	0
Списание ДЗ	25 877	2,87	22 795	1,79
Списание НЗС	44 540	4,94	188 179	14,83
Расходы на освоение природных ресурсов	-	-	70 166	5,53
Выплаты по коллективному договору	20 320	2,26	18 931	1,49
Шефская, спонсорская помощь	22 823	2,53	13 906	1,09
Прочие расходы	80 354	9,39	94 233	7,43

2.20 Учет расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ пп	Показатель	Отчет о прибылях и убытках		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	1 093 995	58 170	x	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	x	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	218 799	11 634	x	x	x
4	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	755	68 130	x	x	x
4.1.	Временные вычитаемые разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета РБП в части ОС с		60 955			

№ пп	Показатель	Отчет о прибылях и убытках		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
	убытком)					
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2), в т.ч.:	-151	13 626	71 155	72 590	1 435
5.1.	Отложенные налоговые активы (корректировка в результате ретроспективного пересчета РБП в части ОС с убытком стр.4.1*стр.2)		12 191			
6	Временные налогооблагаемые разницы	68 890	29 515	x	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	-13 778	5 903	156 185	150 282	5 903
8	Постоянные разницы текущего периода	580 395	927 905	x	x	x
8.1.	Постоянные разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета РБП в части ОС с убытком)	0	-60 955	x	x	x
8.2.	Постоянные разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета резерва на выплату отпускных)	0	55 170			
8.3.	Постоянные разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета резерва по сомнительным долгам)	0	224 608			
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	116 079	185 581	x	x	x
9.1.	Постоянные разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета РБП в части ОС с убытком) (стр.8.1*стр.2)	0	-12 191			

№ пп	Показатель	Отчет о прибылях и убытках		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
9.2.	Постоянные налоговые обязательства (активы) (в результате ретроспективного пересчета резерва на выплату отпускных) (стр.8.1*стр.2)	0	11 034	x	x	x
9.3.	Постоянные разницы (корректировка в результате ретроспективного пересчета резерва по сомнительным долгам)	0	44 922			
10	Текущий налог на прибыль (стр.3+стр.5 +стр.7+стр.9)	320 949	216 744	x	x	x

Постоянные налоговые разницы, возникшие за 2011 год, в результате отражения расходов методом ретроспективного пересчета, повлекли за собой корректировку ПНО (ПНА) 2011года, пункт 8.1; 8.2; 8.3; 9.1; 9.2; 9.3 таблицы «Учет налога на прибыль»:

тыс. руб.

Наименование статьи по которым прошли изменения в БУ	Код строки в 2011 году	Код строки в 2012 году	изменения	Комментарии
			за 2011г	
Увеличена сумма расходов в БУ, в НУ без изменений, возникает ПНО:				
Себестоимость продаж	2120	2120	-28 146	увеличена на сумму резерва на отпуска
Коммерческие расходы	2210	2210	-2 636	увеличена на сумму резерва на отпуска
Управленческие расходы	2220	2220	-24 388	увеличена на сумму резерва на отпуска
Прочие расходы	2350	2350	-224 608	увеличены на сумму резерва по сомнительным долгам (Сахатранснефтегаз)
Итого увеличена сумма расходов в БУ для ПНО			-279 778	
Итого увеличена сумма налогооблагаемой базы ПНО			-279 778	
ПНО			-55 956	

Корректировка отложенных налоговых активов – (+)12 191 тыс. руб. по статье "РБП"

в части реализации ОС с убытком" за 2011г.

Базовая прибыль на акцию

Тыс. руб.

Данные за 2012г	Сумма 2012г	Данные за 2011г	Сумма 2011г
Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	770 232	Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	(159 411)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 919 375*3+826 919 375*3 + 826 919 375*3 + 826 919 375*2+826 819 375) / 12	826 911 042	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 919 375*3+826 919 375*3+ 826 919 375*3+826 919 375*3)/12	826 919 375
Базовая прибыль на акцию	0,00093	Базовая прибыль на акцию	(0,00019)

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

3.1 Изменение учетной политики

В отчетном периоде начали применяться следующие изменения учетной политики:

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА		ПРИЧИНА, ОБУСЛОВИВШАЯ ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ
Старая редакция	Новая редакция	
Учет расходов будущих периодов	Не применяется	Положение по ведению бухгалтерского учета (п.65)
Учет предстоящих расходов и платежей	Не применяется	Положение по ведению бухгалтерского учета (п.72)
Не применялся	Учет затрат на освоение природных ресурсов	Введение ПБУ 24/2011
Учет расходов на оплату отпусков (применение общего коэффициента)	Расчет резерва по подразделениям	Более точное и достоверное начисление резерва
Учет расходов на выплату вознаграждений по итогам года (применение общего коэффициента)	Расчет резерва по подразделениям	Более точное и достоверное начисление резерва
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применялся	Закрепить перечень сегментов, способ распределения показателей деятельности, правила отнесения выручки	ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», будет применяться в целях размещения публичных ценных бумаг (облигаций)

Сопоставимые данные предыдущего периода, включенные в настоящую бухгалтерскую отчетность, скорректированы.

На 2013 год внесение существенных изменений в учетную политику Общества не планировалось.

3.2 Связанные стороны

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Выплаты управленческому персоналу за 2012 год составили 95 621 тыс. руб., выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии не производились.

Суммы операций по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату указаны в таблице ниже:

№ п/п	Наименование компании	Основание	Вид операции за 2012 г.	тыс.
				Объем операции за 2012 г.
1	ООО «Инвестор»	Акционер Общества	Выданные займы	19 000
	ООО «Инвестор»	Акционер Общества	Процентный доход по займам выданным	756
	ООО «Инвестор»	Акционер Общества	Поручительства выданные	14 349 259
	ООО «Инвестор»	Акционер Общества	Вознаграждения по договорам поручительства	226
2	ООО «Наутилус»	Акционер Общества	Выданные займы	2 300
	ООО «Наутилус»	Акционер Общества	Процентный доход по займам выданным	18
3	ООО «Профит Лэнд»	Акционер Общества	-	-
4	ООО "Группа "Сумма" (ранее ООО "Сумма Капитал")	Прочая связанная сторона	Выданные займы	110 500
	ООО "Группа "Сумма" (ранее ООО "Сумма Капитал")	Прочая связанная сторона	Услуги по предоставлению персонала	100 000
	ООО "Группа "Сумма" (ранее ООО "Сумма Капитал")	Прочая связанная сторона	Субаренда офиса г. Москва	2 932
	ООО "Группа "Сумма" (ранее ООО "Сумма Капитал")	Прочая связанная сторона	Аренда автотранспорта	493
	ООО "Группа "Сумма" (ранее ООО "Сумма Капитал")	Прочая связанная сторона	Процентный доход по займам выданным	11 191
5	ООО «Союз Трейдинг» (ООО «Роснефтегазэкспорт»)	Прочая связанная сторона	Полученные займы	95 700
	ООО «Союз Трейдинг» (ООО «Роснефтегазэкспорт»)	Прочая связанная сторона	Процентный расход по займам полученным	388
6	ООО «Сибцветмет»	Прочая связанная сторона	Выданные займы	34 500
	ООО «Сибцветмет»	Прочая связанная сторона	Процентный доход по займам выданным	2 010
7	ООО «Контакт-С»	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	28 183

	ООО «Контакт-С»	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	7
8	ООО «Стройновация»	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	
	ООО «Стройновация»	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	2 397
9	ЗАО «СУИпроект»	Прочая связанная сторона		-
10	ООО «НГД Трейд»	Прочая связанная сторона		-
11	ООО «Строительная компания «Стиль-Т»	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	13 075
	ООО «Строительная компания «Стиль-Т»	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	16
12	ЗАО «Стройновкомплект»;	Прочая связанная сторона		-
13	ООО «Нефтегаздеталь»;	Прочая связанная сторона		-
14	ООО «ЦНИИП «Трансгеопроект»	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	1 575
	ООО «ЦНИИП «Трансгеопроект»	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	1
15	ООО «Электросвязьстрой»	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	182 436
	ООО «Электросвязьстрой»	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	142
16	ОАО Первая горнорудная компания"	Прочая связанная сторона		-
17	ООО "Недра-Инвест"	Прочая связанная сторона		-
18	Некоммерческое партнерство "Московский Президент-Клуб"	Прочая связанная сторона		-
19	ООО "Сумма Телеком"	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	563 123
	ООО "Сумма Телеком"	Прочая связанная сторона	Вознаграждения по договорам поручительства	100
20	ОАО "ГЭС"	Прочая связанная сторона		-
21	Группа компаний "НМТП"	Прочая связанная сторона		-
22	ООО "Интэкс"	Прочая связанная сторона	Выданные поручительства	404 254
23	ООО «Восточная страховая компания»	Прочая связанная сторона		-
24	ОАО «ОЗК»	Прочая связанная сторона		-
25	ОАО «Феско»	Прочая связанная сторона		-

Перечень организаций, контролируемых Обществом:

тыс. руб.

1	ООО «Межозерное»	Юридическое лицо, в котором ОАО ЯТЭК имеет право распоряжаться 60% долей в УК	Займы выданные, %	91 175
2	ООО «Сахагазсинтез-Недра»	Юридическое лицо, в котором ОАО ЯТЭК имеет право распоряжаться 100% долей в УК	Займы выданные, %	89 998

3.3. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Годовое собрание аукционеров планируется созвать в марте 2013 года. На данном собрании будет принято решение о выплате дивидендов по результатам 2012 года.

Седьмого февраля 2013 года было проведено заседание Совета директоров, на котором было принято решение о проведении 21 марта годового собрания акционеров по результатам 2012 года, также на данном собрании планируется принять решение о выплате дивидендов.

В марте 2013г. состоится совет директоров, на котором будет принято решение о выплате вознаграждения по итогам работы за 2012 год руководству ОАО «ЯТЭК».

Первого февраля 2013 года частично произведено погашение векселей ООО «СтройинжГрупп» в размере 299 000 тыс. руб.

3.4. СУДЕБНО-КОРПОРАТИВНАЯ РАБОТА

Наиболее значимыми для ОАО «ЯТЭК» явились следующие события:

Взаимоотношения с единственным покупателем природного газа, добываемого Обществом, – ОАО «Сахатранснефтегаз».

В течение 2012 года юридический блок продолжил работу по взысканию в судебном порядке текущей задолженности за поставленный газ с ОАО «Сахатранснефтегаз».

В течение отчетного года ОАО «Сахатранснефтегаз» производил оплату за оптовую поставку природного газа в строгом соответствии с графиком платежей до октября 2012 года.

В настоящее время находятся в производстве Арбитражного суда РС(Я) два судебных дела о взыскании задолженности за поставленный газ в ноябре и декабре 2012 года. В результате судебного разбирательства сума долга в основной части погашена, продолжается работа по взысканию штрафных санкций за несвоевременную оплату поставленного газа в 2012 году.

Взаимоотношения с ООО «Таас Юрях Нефтегаздобыча» по задолженности за аренду имущественного комплекса.

В 2012 году юридический блок продолжил работу по взысканию в судебном порядке текущей задолженности с ООО «Таас Юрях Нефтегаздобыча» за аренду имущественного комплекса на Среднеботуобинском месторождении. В производстве находилось два дела (А58-179/08, А58-180/08) по одному из них вынесено и вступило в законную силу решение суда о взыскании долга по договору аренды в сумме 19 190 896,23 руб. и пени за просрочку арендной оплаты в сумме 18 023 547,44 руб. (всего взыскано 37 214 443,67 руб.). По второму делу суд первой инстанции принял решение о взыскании долга по договору аренды в сумме 8 245 939,71 руб. и пени за просрочку арендной оплаты в сумме 72 089,66 руб. По данному решению суда должником подана апелляционная жалоба и ещё не рассмотрена.

Банкротство ОАО «Ленагаз»

23 апреля 2012 г. по делу А58-2012/2012 было по заявлению ОАО «АТБ» принято определение АС РС (Я) об открытии в отношении ОАО «Ленагаз» процедуры наблюдения. ОАО «ЯТЭК» провел работу по включению в реестр требования кредиторов на общую сумму более 67 млн. рублей. Указанная задолженность возникла по векселям ОАО «Ленагаз», срок предъявления которых не наступил. По инициативе ОАО «ЯТЭК» был сформирован комитет кредиторов ОАО «Ленагаз». В комитет кредиторов вошли представители ОАО «ЯТЭК» с численным преимуществом.

Банкротство ЗАО НК «Якол»

В 2012 году продолжена работа по соблюдению имущественных интересов Общества в связи с банкротством ЗАО НК «Якол». В качестве текущих платежей с ЗАО НК «Якол» были взысканы затраты на неотделимые улучшения заправок станций (Дела: А58-6706-12 – 58 936 321, 35 рубл., А58-3865-12 – 11 526 761, 13 рублей., А58- 4091-12 – 1 864 376, 41 рублей.).

Другие значимые дела

В рамки судебного разбирательства переведен спор с УФАС по РС (Я) относительно включения ОАО «ЯТЭК» с реестр субъектов, занимающих доминирующее положение по реализации газового конденсата стабильного Дело А58-5415/12. На период составления отчета решение не вынесено. Указанное решение будет являться основополагающим при решении установлении цены и взаимоотношений с ГУП «ЖКХ по РС(Я)».

В 2012 году вступило в законную силу решение суда по делу А58-1616/11, в котором отказано ООО ПКМ «Вокэнергомаш» в исковых требованиях к ООО «ЯТЭК» о взыскании задолженности за выполнение по договору проектных работ в сумме 17 965 936 руб., и удовлетворено встречное исковое заявление ОАО «ЯТЭК» о взыскании ООО ПК «Вокэнергомаш» 3 000 000 руб. – суммы авансового платежа по договору на выполнение проектных работ.

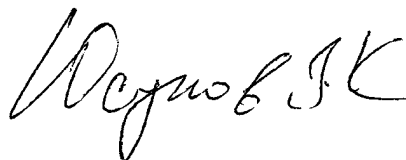
В 2012 г. настал срок исполнения исполнительного документа в рамках заключённого мирового по иску ГУП Вилкой-Инвест» по делу №А58-903/2002 (переуступка «Фонд Сапи», ГУП «Комдрагметалл»), о передаче объектов имущественного комплекса, расположенного в п. Кысыл-Сыр на сумму 71 млн. руб. Ведутся переговоры по согласованию списка объектов подлежащих передачи.

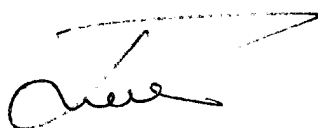
Продолжилась работа по взысканию дебиторской задолженности с недобросовестных контрагентов. Наиболее значимым делом стало дело №А58-2355/2012 по взысканию с ООО «Плитонит» дебиторской задолженности в размере 7,5 млн. рублей. Судебное решение вступило в законную силу. На момент подготовки отчета находится на стадии исполнительного производства.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

 З.К. Юсупов



Т.В. Матрохина

21 февраля 2013г.