

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Организация: Открытое Акционерное Общество "Зарубежнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Предоставление прочих услуг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 101000, 77, Армянский пер, 9/1/1, 1,

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710001		
по ОКПО	2010	12	31
ИНН	00148458		
по ОКВЭД	7701350084		
по ОКОПФ / ОКФС	74.84		
по ОКЕИ	47	12	
	384		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	146	122
Основные средства	120	1724020	1661152
Незавершенное строительство	130	6814	16347
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	49392977	65630561
Отложенные налоговые активы	145	9240	10951
Прочие внеоборотные активы	150	2875400	8873767
ИТОГО по разделу I	190	54008597	76192900
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	35086	48410
в том числе:	211	4096	4335
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	212	-	-
животные на выращивании и откорме	213	-	-
затраты в незавершенном производстве	214	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	215	-	-
товары отгруженные	216	30990	41484
расходы будущих периодов	217	0	2591
прочие запасы и затраты	220	0	4435
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	230	561834	917785
в том числе покупатели и заказчики	231	23633	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	240	2543658	4610589
в том числе покупатели и заказчики	241	12929	1083829
Краткосрочные финансовые вложения	250	28244798	21039341
Денежные средства	260	201959	101279
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	31587335	26721839
БАЛАНС	300	85595932	102914739

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	41139067	41139067
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	1007631	1007631
Резервный капитал	430	3178279	4893389
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	3178279	4893389
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	40088865	54896990
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	85413842	101937077
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	1100	22536
Прочие долгосрочные обязательства	520	73772	73689
ИТОГО по разделу IV	590	74872	96225
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	86904	872005
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	4430	23131
задолженность перед персоналом организации	622	9356	11586
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2824	242
задолженность по налогам и сборам	624	23534	10066
прочие кредиторы	625	46760	826980
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	20314	9432
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	107218	881437
БАЛАНС			
	700	85595932	102914739
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	345327	1367813
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1578605	1550702
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2480122	3168061
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	1764	2059
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель

(подпись)

Брунич Н. Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за период с 1 января по 31 декабря 2010 г.

Организация: Открытое Акционерное Общество "Зарубежнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Предоставление прочих услуг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2010	12	31
------	----	----

00148458

7701350084

74.84

47	12
----	----

384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	31622332	17018464
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(9126317)	(45178)
Валовая прибыль	029	22496015	16973286
Коммерческие расходы	030	(23723)	(-)
Управленческие расходы	040	(970871)	(763329)
Прибыль (убыток) от продаж	050	21501421	16209957
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2181189	2806594
Проценты к уплате	070	(230)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080	26737	23371
Прочие доходы	090	4132796	14505248
Прочие расходы	100	(5879017)	(14835549)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	21962896	18709621
Отложенные налоговые активы	141	1711	240
Отложенные налоговые обязательства	142	21437	(53)
Текущий налог на прибыль	150	(579845)	(1551671)
Дополнительные показатели	151	(547463)	(7140)
Прочие налоги, пени, штрафы	152	(547463)	(7140)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	20815862	17151103
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(331561)	(292326)
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		-	73	4525	616
Прибыль (убыток) прошлых лет		469	884	33	2680
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		3670480	4854911	6629323	7397739
Отчисления в оценочные резервы		X	1041	X	336926
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		279	488	140	132

Руководитель

(подпись)

Брунич Н. Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Организация: Открытое Акционерное Общество "Зарубежнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Предоставление прочих услуг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД	КОДЫ		
	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
	по ОКПО 00148458		
по ОКПО	ИНН 7701350084		
по ОКВЭД	74.84		
по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
	по ОКЕИ 384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		41139067	330755	1043038	28282484	70795344
2009 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	676876	X	-	676876
Дополнительные данные, в том числе:		X	-	-	(1570)	(1570)
Изменение налоговой ставки (пересчет ОНА, ОНО)		X	-	-	(1570)	(1570)
Остаток на 1 января предыдущего года		41139067	1007631	1043038	28280914	71470650
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	17151103	17151103
Дивиденды		X	X	X	(3202861)	(3202861)
Отчисления в резервный фонд		X	X	2135241	(2135241)	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Дополнительные данные, в том числе:		-	-	-	(5050)	(5050)
вознаграждение Совета Директоров		0	-	-	(5050)	(5050)
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	-
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		41139067	1007631	3178279	40088865	85413842
2010 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	41139067	1007631	3178279	40088865	85413842
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	20815862	20815862
Дивиденды		X	X	X	(4287776)	(4287776)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1715110	(1715110)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Дополнительные данные, в том числе:		-	-	-	(4851)	(4851)
Вознаграждение Совета Директоров		0	-	-	(4851)	(4851)
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	41139067	1007631	4893389	54896990	101937077

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
резервный капитал (наименование резерва)					
данные предыдущего года		1043038	2135241	(-)	3178279
данные отчетного года		3178279	1715110	(-)	4893389
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
под обесценение ценных бумаг (наименование резерва)					
данные предыдущего года		1815	336926	(-)	338741
данные отчетного года		338740	1041	(-)	339781

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	85434156		101946509	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Брунич Н. Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Организация: Открытое Акционерное Общество "Зарубежнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Предоставление прочих услуг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №4 по ОКУД	КОДЫ		
	0710004		
Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
	по ОКПО		
	00148458		
	ИНН		
	7701350084		
	по ОКВЭД		
	74.84		
по ОКОПФ / ОКФС	47	12	
	по ОКЕИ		
	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		201959	128429
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		5217974	13847
Прочие доходы		113978507	218561791
Прочие доходы		113978507	218561791
Денежные средства, направленные:		(110003845)	(210080434)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(6219164)	(3639280)
на оплату труда	160	(833362)	(450249)
на выплату дивидендов, процентов	170	(4287776)	(3212208)
на расчеты по налогам и сборам	180	(754239)	(2209690)
на прочие расходы		(97909304)	(200569007)
на прочие расходы		(97909304)	(200569007)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		9192636	8495204
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	881	69597
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	6324115
Полученные дивиденды	230	24341	21268
Полученные проценты	240	1698	75062
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	3899182	3209806
Прочие доходы		8100	4517
Возврат займов сотрудников Общества		8100	4517
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(83833)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(41836)	(19106)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(5082595)	(692750)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(15019400)	(10551875)
Прочие расходы		(34115)	(19385)
Займы, предоставленные сотрудникам Общества		(34115)	(19385)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(16243744)	(1662584)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		-	-
Прочие доходы		137386302	174461319
Возврат депозитов		136453516	172209237
Проценты банка -769, по депозитам - 932017		932786	2252082
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(-)	(-)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(-)	(-)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(130364015)	(181547866)
Депозиты размещенные		(130364015)	(181547866)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		7022287	(7086547)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(28821)	(253927)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		173138	(125498)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(71859)	327457

Руководитель

(подпись)

Брунич Н. Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

Организация: Открытое Акционерное Общество "Зарубежнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Предоставление прочих услуг
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Открытые акционерные общества/Федеральная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

2010	12	31
------	----	----

00148458

7701350084

74.84

47	12
----	----

384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	224	2	(-)	226
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	2	(-)	2
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	224	-	(-)	224
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	78	104

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		2003984	6681	(-)	2010665
Сооружения и передаточные устройства		-	-	(-)	-
Машины и оборудование		201273	14355	(9635)	205993
Транспортные средства		53266	16535	(1820)	67981
Производственный и хозяйственный инвентарь		41183	910	(184)	41909
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		5114	-	(15)	5099
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		2304820	38481	(11654)	2331647

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	580800	670495
в том числе:			
зданий и сооружений		361418	426246
машин, оборудования, транспортных средств		181581	204878
других		37801	39371
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-
в том числе:			
здания		-	-
сооружения		-	-
Другие		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию		159	0
Получено объектов основных средств в аренду - всего		345327	1367813
в том числе:			
Буровая установка		43519	43519
Земельный участок под административное здание		297442	327186
Прочие		4366	997108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	795543
амортизации	172	0	118667
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
		89801	91086

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код		На начало отчетного года	На конец отчетного года	
	2		3	4	
	320		-	-	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	код		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
	2		3	4	
			-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	2875762	4987602	(725424)	7137940
в том числе:					
по месторождению СРВ		2868676	4871001	(722380)	7017297
по месторождениям РФ		2900	-	(580)	2320
по месторождению Куба		3686	108127	(2464)	109349
по месторождению Сербия		500	-	(-)	500
по месторождению на Печорском шельфе Баренцева моря		0	8474	(-)	8474
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	код		На начало отчетного года	На конец отчетного года	
	2		3	4	
			2875762	7137940	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				0	580

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	42604256	48160917	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	42505597	48062257	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	7127261	17809225	3975726	3733162
Депозитные вклады	530	-	-	24269072	17306179
Прочие	535	200	200	-	-
Итого	540	49731717	65970342	28244798	21039341
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		2543658	4610589
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		12929	1083829
авансы выданные		9506	58773
прочая		2521223	3467987
долгосрочная - всего		561834	917785
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		23633	0
авансы выданные		-	-
прочая		538201	917785
Итого		3105492	5528374
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		86904	872005
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		4430	23131
авансы полученные		50	0
расчеты по налогам и сборам		23534	10066
кредиты		-	-
займы		-	-
прочая		58890	838808
долгосрочная - всего		73772	73689
в том числе:			
кредиты		-	-
займы		-	-
Прочие		73772	73689
в том числе:			
Кредиторская задолженность		73772	73689
Итого		160676	945694

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты		52382	39904
Затраты на оплату труда		624422	461132
Отчисления на социальные нужды		28756	33387
Амортизация		86764	82645
Прочие затраты		9328587	191439
Итого по элементам затрат		10120911	808507
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства		-	-
расходов будущих периодов		10494	25818
резервов предстоящих расходов		-	-

Обеспечения

Показатель		На начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		1578605	1550702
в том числе: векселя		810011	1220045
Имущество, находящееся в залоге		768594	330657
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		768594	330657
в том числе: Корпоративная гарантия		768594	330657
Выданные - всего		2480122	3168061
в том числе: векселя		-	-
Имущество, переданное в залог		2480122	3168061
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		2480122	3168061
в том числе: Гарантии		841119	2177768
Поручительство		1639003	990293

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Брунич Н. Г. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 31 " _____ марта 2011 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету ОАО «Зарубежнефть»
за 2010 год**

I. Учетная политика

Основные элементы учетной политики Общества на 2010 год для целей бухгалтерского учета:

- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
 - малоценные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев, по стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20 000 рублей за единицу приходуются в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы»;
 - при списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы запасов;
 - затраты на ремонт основных средств включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы;
 - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года создается (а в последующих годах корректируется) резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость;
 - распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится;
 - затраты на освоение природных ресурсов учитываются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов»;
 - в бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные;
 - доходы (дивиденды), получаемые Обществом от долевого участия в уставном капитале СП «Вьетсовпетро», признаются в качестве доходов по обычным видам деятельности;
 - доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности;
- продукция (нефть, газ), полученная Обществом по соглашениям (контрактам) о разделе продукции, относится в качестве доходов по обычным видам деятельности.

II. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Расшифровка суммы выручки по основным видам деятельности Общества (за минусом НДС) за 2010 год в сравнении с 2009 годом приведена в таблице:

тыс. руб.

№№ пп	Наименование статей	Фактическое исполнение за 2010 год	Доля выручки в %%	Фактическое исполнение за 2009 год	Доля выручки в %%
1	2	3	4	5	6
1.	Доход от долевого участия в уставном капитале СП «Вьетсовпетро»	21 016 481	66,46	16 948 038	99,59
2.	Доход, полученный от СП «Вьетсовпетро» по дог. техсодействия и др. договорам	3 816	0,02	3 972	0,02
3.	Выручка по поставкам товарно-материальных ценностей на экспорт, по контрактам купли-продажи	35 700 -	0,11	-	-
4.	Доход по исполнению Госконтрактов (заказчик Минэнерго России)	14 152	0,04	17 797	0,10
5.	Выручка по договорам, контрактам оказания услуг в Российской Федерации	36 592	0,12	35 538	0,21
6.	Доходы от сдачи в аренду служебных помещений	3 466	0,01	13 099	0,08
7.	Доход от раздела продукции (нефти) по месторождению Блок 09-3, СРВ	1 395 169	4,41	-	-
8.	Доход от раздела продукции (нефти) по Харьягинскому СРП	3 377 640	10,68	-	-
9.	Выручка от реализации нефти, полученной по соглашению о разделе продукции	5 739 270	18,15	-	-
10.	Прочие услуги	46	0	20	-
		31 622 332	100	17 018 464	100

Себестоимость реализованных ТМЦ, работ, услуг и управленческие расходы в 2010 году составили сумму 10 120 911 тыс. рублей, в т.ч.:

- возмещаемые расходы и налог роялти, связанные с деятельностью Общества в разработке и добыче углеводородного сырья по соглашениям (контрактам) о разделе продукции в сумме 3 108 356 тыс. рублей или 30,7% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности Общества;
- оценочная стоимость реализованной нефти, полученной от раздела продукции в сумме 5 754 597 тыс. рублей или 56,9% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности Общества;
- управленческие расходы Общества за 2010 год составили 970 871 тыс. рублей или 9,6% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности Общества.

Прочие доходы за 2010 год составили сумму 4 132 796 тыс. рублей. Суммы по основным видам прочих доходов и процентное соотношение по этим доходам, рассчитанным от общей суммы прочих доходов, приведены ниже:

- доход в виде положительной курсовой разницы, образующейся от переоценки валютных ценностей в сумме 3 670 480 тыс. руб. (88,8 %);
- полученные целевые средства, направленные на расходы по командированию, разработке ТЭО, ТЭС и прочее по решениям Советов СП «Вьетсовпетро» в сумме 212 708 тыс. руб. (5,2 %);
- доход от реализации права требования долга по договору цессии от 19.04.2010 года КБ «Московский Капитал» (ООО) в сумме 203 965 тыс. руб. (4,9 %)
- другие доходы в сумме 45 643 тыс. руб. (1,1%).

Из общей суммы доходов «проценты к получению» в сумме 2 181 189 тыс. руб. большую часть дохода составляют доходы в виде процентов по займам, предоставленным дочерним и зависимым обществам в сумме 1 248 583 тыс. руб. (57,2%) и проценты, начисленные по депозитным вкладам в уполномоченном банке РФ в сумме 931 376 тыс. руб. или 42,7% от общей суммы доходов «проценты к получению».

Прочие расходы за 2010 год составили сумму 5 879 017 тыс. рублей в основном суммы прочих расходов взаимосвязаны с прочими доходами.

Суммы по основным видам прочих расходов и процентное соотношение по этим расходам, рассчитанным от общей суммы прочих расходов, приведены ниже:

– расходы в виде отрицательной курсовой разницы от переоценки валютных ценностей, связанные с изменением курса валют по отношению к рублю в сумме 4 853 920 тыс. руб. (82,6%);

– расходы по реализации права требования долга по договору цессии от 19.04.2010 года КБ «Московский Капитал» (ООО) в сумме 203 965 тыс. руб. (3,5%);

– расходы на выплату материального стимулирования специалистов российского участника, работающих в СП «Вьетсовпетро» в сумме 198 205 тыс. руб. (3,4%);

– расходы на выплату единовременных премий, материальной помощи сотрудникам Общества, социальную помощь пенсионерам (бывшим сотрудникам Общества) в общей сумме 289 898 тыс. руб. (6%);

– расходы по полученным целевым средствам, направленным на расходы по командированию, разработке ТЭО, ТЭС и прочее по решениям Совета СП «Вьетсовпетро» в сумме 62 913 тыс. руб. (1,1%);

– прочие расходы, включая расходы на благотворительность, в сумме 270 117 тыс. руб. (5,6%).

Текущий налог на прибыль, учтенный по налоговому учету за 2010 год по ставке 20%, составил 579 845 тыс. руб. Доходы, полученные в виде дивидендов Обществом от СП «Вьетсовпетро», облагаемые по ставке «0», составили 17 318 839 тыс. рублей.

По строке 180 «Отчета о прибылях и убытках» отражены следующие расходы:

– начислен налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты налоговым агентом, при выплате дивидендов ОАО «Зарубежнефть» в сумме 2 396 тыс. рублей;

– начислен налог на доходы прошлых лет, НДС по уточненной декларации и по результатам выездной налоговой проверки, а так же прочие доначисления в общей сумме 5 737 тыс. рублей.

– начислен налог на прибыльную нефть, уплаченный в СРВ по ставке 50% по СРП «Блок-09-3», в сумме 169 719 тыс. руб.;

– начислен налог на долю прибыльной нефти по ставке 35% по СРП Харьягинское в сумме 369 611 тыс. руб.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства (статья 120 баланса)

Из общей суммы первоначальной стоимости основных средств 86,23% составляет стоимость служебного здания Общества, машины и оборудование, вычислительная техника - 8,8%.

Часть площади служебного здания, принадлежащего Обществу, сдавалась в аренду дочерним и зависимым обществам. Всего по договорам аренды в 2010 году в аренде находилось 224,6 кв.м., что составляет 2,0% от общей площади здания.

2. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 баланса)

Из общей суммы долгосрочных вложений вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций составляют 73%, займы, представленные дочерним и зависимым обществам – 16%.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются с учетом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» в разделе «Финансовые вложения» финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются по стоимости приобретения без учета начисленного резерва.

Общая сумма резервов под обеспечение финансовых вложений Общества на 31 декабря 2010 года составила 339 781 тыс. рублей.

3. Прочие внеоборотные активы (статья 150 баланса)

По данной статье в основном отражаются:

- затраты Общества на освоение природных ресурсов месторождений «Блок 09-3», «Блок 04-3» СРВ по соглашению о разделе продукции, которые являются возмещаемыми затратами при условии коммерческого открытия нефти при освоении данного месторождения и носят длительный характер. Сумма данных затрат составляет 7 017 297 тыс. руб. или 79% от общей суммы отраженной по данной строке;
- расходы, связанные с приобретением 20% доли по соглашению о разделе продукции и добыче нефти на Харьягинском месторождении на условиях раздела продукции в сумме 1 744 028 тыс. руб. или 19,7%;
- расходы в сумме 108 127 тыс. руб. или 1,22% по освоению природных ресурсов по месторождениям 4-х блоков на территории Республики Куба.

4. Дебиторская, кредиторская задолженности (статьи 230,240,620 баланса)

По статье «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) отражена долгосрочная дебиторская задолженность Правительства Чукотского автономного округа в сумме 73 689 тыс. рублей, срок погашения которой определен мировым соглашением от 04.10.2005, подписанным между ОАО «Зарубежнефть» и Правительством Чукотского автономного округа, не позднее 31.12.2025 включительно; задолженности по беспроцентным займам и отсроченным процентам по процентным займам в сумме 843 132 тыс. руб., предоставленным дочерним и зависимым обществам.

По статье «Краткосрочная дебиторская задолженность» наибольшую сумму задолженности составляет задолженность СП «Вьетсовпетро» по начисленным дивидендам согласно решения Совета СП «Вьетсовпетро» в сумме 2 325 899 тыс. руб.; задолженность покупателей за реализованную нефть, отгруженную в декабре 2010 года в сумме 1 060 195 тыс. руб., а так же расчеты с зависимыми компаниями по беспроцентным займам и процентам по займам, выданным под проценты в сумме 962 993 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из целевых средств, являющихся обеспечением долгосрочной дебиторской задолженности по расчетам с Чукотским автономным округом в сумме 73 689 тыс. руб.

Из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности основную сумму задолженности составляют расчеты с операторами по соглашениям (контрактам) о разделе продукции по освоению месторождений на шельфе Вьетнама Блок 09-3, Блок 04-3 и Харьягинского месторождения по финансированию расходов в доле приходящейся на Общество в сумме 648 650 тыс. руб. что составляет 74,4% от общей суммы кредиторской задолженности; расчеты с Минфином России по остаткам целевых бюджетных средств, находящихся на специальных банковских счетах в сумме 42 786 тыс. руб. (4,9%). Данная кредиторская задолженность является текущей и подлежит урегулированию в начале 2011 года.

IV. Анализ и оценка структуры баланса

Основные экономические показатели, характеризующие платежеспособность и финансовую устойчивость Общества приведены в таблице:

№№ пп	Наименование показателей	на 01.01.2010 по строкам бухгалтерского баланса	на 31.12.2010 по строкам бухгалтерского баланса
1	2	3	4
1.	Общая рентабельность	1,1	0,66
2	Рентабельность активов	0,20	0,20
3.	Коэффициент текущей ликвидности	289,34	29,27
4.	Коэффициент абсолютной ликвидности	265,35	23,98
5 .	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,99	0,96

Главный бухгалтер
ОАО «Зарубежнефть»

А.И. Ходаков

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компаний ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Зарубежнефть»
за 2010 год

Аудируемое лицо:

- Наименование: Открытое акционерное общество «Зарубежнефть»
- Государственный регистрационный номер: 1047708046870
- Юридический адрес: 101990, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1, корпус 1
- Почтовый адрес: 101990, г. Москва, Армянский пер., д. 9/1/1, корпус 1

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторov» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторov и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Зарубежнефть» за период с 01 января по 31 декабря 2010 года включительно. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Открытого акционерного общества «Зарубежнефть» исходя из Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 №586);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказ Минфина РФ от 20.05.2010 № 46н.);
- Кодексом этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности при Минфине РФ, протоколом от 31.05.2007 № 56).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью

выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Зарубежнефть» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель Генерального директора ООО «Росэкспертиза» Сулова Н.Е.

(по доверенности № 3 от 31.12.2010 г.) Квалификационный аттестат аудитора № 24752 от 28.01.1999 г. в области общего аудита, срок действия не ограничен. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 29905022327, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 14 августа 2009 г., свидетельство № 3014



Подпись

Руководитель аудиторской проверки Степанянц Н.А.

квалификационный аттестат аудитора № К 015975 в области общего аудита, срок действия не ограничен. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 29505022143, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 14 августа 2009 г., свидетельство № 3019



Подпись

20 апреля 2011 г.

