

Введение.

Бухгалтерская отчетность представляет собой единую систему данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности, составляемой на основе бухгалтерского учета. Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности является одной из обязательных составляющих бухгалтерской отчетности (см. п. 2 ст. 13 Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»)).

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности содержит информацию об организации, ее финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности (п. 4 ст. 13 Закона № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации.

Краткая характеристика предприятия

Организация - **ОАО "ВНИПИнефть"**

Отрасль (вид деятельности) - **проектирование**

Организационно-правовая форма – **открытое акционерное общество**

Адрес (Юридический и Фактический) - **105005 г. Москва ул. Фридриха Энгельса д. 32 стр. 1**

Совет директоров общества:

Протокол Протокол №1(20) от 29 июня 2011 года.

Ф.И.О.	Должность в Совете директоров
Кудряшов Сергей Иванович	Председатель Совета Директоров Заместитель министра энергетики РФ
Аллен Энтони Пол (Anthony Paul Allen)	Член Совета директоров СНС Лавалин (SNC-Lavalin Inc.) Старший Вице-президент и управляющий директор
Бодуа Жан (Jean Beaudoin)	Член Совета директоров СНС Лавалин (SNC-Lavalin Inc.) Исполнительный Вице-президент Отделения нефтехимии, Управление президента
Варварин Александр Викторович	Член Совета директоров Директор НП «Центр по разрешению корпоративных споров» (профессиональный поверенный)
Катаева Елена Георгиевна	Член Совета директоров Заместитель генерального директора ОАО «Газпромрегионгаз» (профессиональный поверенный)
	Член Совета директоров

	Директор Департамента Минэнерго России
Поляков Кирилл Александрович	Член Совета директоров СНС Лавалин (SNC-Lavalin Inc.) Руководитель проекта, Директор филиала
Руп Джерард Майкл (Gerard Michael Roop)	СНС Лавалин (SNC-Lavalin Inc.) Вице-президент по хозяйственной деятельности
Стефаненко Светлана Михайловна	Член Совета директоров Руководитель Департамента корпоративного управления ОАО «Росагролизинг» (профессиональный поверенный)
Югов Александр Сергеевич	Член Совета директоров Заместитель начальника управления Росимущества

Ревизионная комиссия ОАО «ВНИШНефть»:

Протокол №1 (17) от 29 июня 2010 года.

Ф.И.О.	Должность
Мельников Павел Николаевич	Специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества по г. Москве
Сапронова Любовь Валерьевна	Главный специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества по г. Москве
Чемакина Анна Игоревна	Ведущий специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества по г. Москве

Директорат ОАО «ВНИШНефть»:

Ф.И.О.	Должность в Директорате
Капустин Владимир Михайлович	Генеральный директор Протокол №2 (16) от 27 ноября 2009 года.
Сапронов Вадим Федорович	Первый заместитель Генерального директора
Шуверов Владимир Михайлович	Технический директор
Гурвич Марк Аронович	Заместитель технического директора

85

Маненков Владимир Алексеевич	Директор проектов
Дудко Владимир Николаевич	Директор по проектированию обустройства нефтяных месторождений Директор филиала ОАО «ВНИПИнефть» г.Пермь
Соколова Ирина Анатольевна	Коммерческий директор
Царев Антон Вячеславович	Заместитель коммерческого директора
Бережной Алексей Владимирович	Финансовый директор
Карякина Ирина Сергеевна	Директор по персоналу и административному управлению
Воронцова Марина Игоревна	Главный бухгалтер
Чаплыгин Олег Валерьевич	Начальник правового отдела

Информация о чистых активах организации:

РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов акционерного общества с 01.01.2011 по 31.12.2011

Наименование показателя	Код строки бухгалтерског о баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	349	36 435
2. Основные средства	1130	108 764	93 270
3. Незавершенное строительство	1170	17 037	13 653
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150-1240	369 558	129 804
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	32 134	66 037
7. Запасы	1210	474 034	815 418
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	537	
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	436 768	1 908 360
10. Денежные средства	1250	1 068 183	2 325 849
11. Прочие оборотные активы	1260	165 169	692 986
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		2 672 533	6 081 811
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	61 581	11 412
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16. Кредиторская задолженность	1520	1 594 622	4 917 534
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207		
18. Резервы предстоящих расходов	1540	14 262	7 325
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	71 527	164 381

20 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		1 741 992	5 200 651
21 Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		930 541	881 160

Структура организации

Регистрационное свидетельство № 010.870 от 25 мая 1994 года.

Предприятие имеет в своем составе Филиал в г. Пермь и Представительство г. Нижнекамск.

Организация, Дата постановки на учет	Отрасль (вид деятельности) ОКВЭД	Адрес
Филиал ОАО «ВНИИНефть» г. Пермь, выделенный на отдельный баланс. ИФНС по Дзержинскому району г. Перми (код 5903) 04 апреля 2007 года КПП 590302001	Проектирование 74.20.1	614068 г. Пермь ул. Ленина д. 92
Представительство ОАО «ВНИИНефть» г. Нижнекамск. Межрайонная ИФНС России № 11 по Республике Татарстан (код 1651) 31 октября 2007 года КПП 165105001	Проектирование 74.20.1	423570 Республика Татарстан Нижнекамский район г.Нижнекамск Промзона Административно-бытовой корпус Нижнекамского НПЗ

Среднесписочная численность работников ОАО «ВНИИНефть» за 2011 год :

	Основное пр-во	Вспомогательное пр-во	Итого
Москва	480	204	684
Филиал г. Пермь	212	51	263
Представительство г. Нижнекамск	48	-	48
Всего	740	255	995

Уставный капитал предприятия составляет 8 062 руб., оплачено 100 %;

общее количество акций 32 248 шт. в том числе:

обыкновенные – 24 186 штук, привилегированные – 8 062 шт.

номинальная стоимость акции 0,25 руб.

Прибыль на одну акцию характеризует, долю чистой прибыли, приходящуюся на одну обыкновенную акцию в обращении.

$K1 = (\text{чистая прибыль} - \text{дивиденды по привилегированным акциям}) / \text{количество обыкновенных акций в обращении}$

Прибыль на одну акцию за 2011 год и 2010 год

За 2010 г. базовая прибыль на обыкновенную акцию 2 598,83 руб.

За 2011 г. базовая прибыль на обыкновенную акцию 351,63 руб.

Таблица удельных весов акций в общей стоимости акций

Привилегированные количество – 8 062, 25 % в уставном капитале		Обыкновенные количество – 24 186, 75 % в уставном капитале	
ФИО (физическое или юридическое лицо)	Удельный вес в общем количестве	ФИО (физическое или юридическое лицо)	Удельный вес в общем количестве
Физические лица	100 %	Федеральное Агентство по управлению федеральным имуществом	50,67 % 12 254 шт.
-	-	«Каспиан Проджектс Б.В.»/Caspian Projects B.V.	24,04 % 5 815 шт.
		«ЛОВОКО Б.В.»/LOVOKO B.V.	24,05 % 5 816 шт.
-	-	Физические лица	1,24 % 301 шт.
Итого	100 %		100 %

Виды деятельности предприятия

Основные виды деятельности предприятия: проектирование, поставка оборудования, сдача недвижимого имущества в аренду.

РАЗДЕЛ II. Раскрытие информации по порядку формирования сведений в отчетности

Сводные таблицы изменений входящих остатков в бухгалтерской отчетности 2011 года

Баланс изменения на 31.12.2009

Строка	ПБУ 2/2008	РБП	РБП	РБП	Гарантии	Резерв на отпуск	Резерв на отпуск	Итого
	Пермь	Москва	Пермь	Пермь	Москва	Москва	Пермь	
1170		15 451 804,73	6 135 716,41					21 587 521,14
1210	-60 526 999,09	-51 038 208,24	-8 389 979,36		7 227 665,40			-112 727 521,29
1230		15 976 144,39	1 150 231,33					17 126 375,72
1260		19 610 259,12	1 104 031,62					20 714 290,74
1370	-41 035 253,62				7 227 665,40	-8 555 640,15	-1 890 587,72	-44 253 816,09
1420	-10 258 813,40					8 555 640,15	1 890 587,72	-10 258 813,40
1540								10 446 227,87
1550	-9 232 932,07							-9 232 932,07

Баланс изменения на 31.12.2010

Строка	ПБУ 2/2008	РБП	РБП	РБП	Резерв ОС	РБП по оплате труда	Итого
	Москва	Москва	Пермь	Пермь	Москва	Москва	
1160	-2 799 120,63						-2 799 120,63
1170		12 627 491,38	4 409 676,24				17 037 167,62
1210	13 995 603,14	-53 821 836,49	-6 592 187,81				-251 699 316,98
	-205 280 895,82						
1230		20 537 086,23	1 493 256,11				22 030 342,34
1260		20 657 258,88	689 255,46			3 997 462,89	25 343 977,23
1370	-127 977 006,20				6 098 461,42	3 997 462,89	-117 881 081,89
1420	-34 793 372,17						-34 793 372,17
1540					-6 098 461,42		-6 098 461,42
1550	-31 314 034,94						-31 314 034,94

Прибыли и убытки изменения за 2010 г.

Строка	ПБУ 2/2008 Москва	Гарантии Москва	Резерв ОС Москва	3303F, поставка теплообменников Москва	Разница в налог. ставках Москва	Резерв на отпуска Москва	Резерв на отпуска Пермь	РБП Москва	Итого
2110	-173 966 860,88								-173 966 860,88
2120	-13 995 603,14	12 619 084,66	-6 098 461,42	9 106 011,41 162 552 973,06 -9 106 011,41	2 673 000,00	-8 555 640,15	-1 890 587,72	-3 997 462,89	152 413 313,81
2210		637 128,08		-162 552 973,06					-171 021 856,39
2350		-5 391 419,26 -637 128,08							-6 028 547,34
2430	-34 793 372,17								-34 793 372,17
2450	-2 799 120,63								-2 799 120,63
	-127 977 006,20	-7 227 665,40							-117 335 519,42

Изменение капитала изменения за 2009 г.

Строка	ПБУ 2/2008 Пермь	Гарантии Москва	Резерв на отпуска Москва	Резерв на отпуска Пермь	Итого
3421	-41 035 253,62	7 227 665,40	-8 555 640,15	-1 890 587,72	-44 253 816,09

Изменение капитала изменения за 2010 г.

Строка	ПБУ 2/2008 Москва	Резерв ОС Москва	Резерв на отпуска Москва	Резерв на отпуска Пермь	Гарантии Москва	РБП Москва	Разница в налог. ставках Москва	Итого
3421	-127 977 006,20	6 098 461,42	8 555 640,15	1 890 587,72	-7 227 665,40	3 997 462,89	-2 673 000,00	-117 335 519,42

Расшифровка изменений входящих остатков в бухгалтерской отчетности 2011 года

Бухгалтерский учет на предприятии ведется на основании действующих Положений о бухгалтерском учете. Отчетность на предприятии составляется по формам, рекомендованным финансовым ведомством (утверждены приказом Минфина РФ от 22.07.2003 №67н), с учетом кодов показателей, рекомендованных Госкомстатом и Минфином (пр.№475/102н от 14.11.2003).

В п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» от 28.06.2010 года № 63 сказано, что ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Таким образом, представляется возможным сформулировать определение существенной ошибки, например, следующим образом:

ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Уровень существенности исчислен по статье бухгалтерского баланса «Запасы». На конец 2011 года сумма данной статьи в балансе 815 418 тыс.руб. (5% от 815 418 тыс.руб. 40 771 тыс.руб.)

1. Корректировка фактов хозяйственной деятельности согласно ПБУ 2/2008

2009 год

В результате неправильной оценки фактов хозяйственной деятельности Филиала ОАО «ВНИПИнефть» г. Пермь в 2009 году была завышена сумма выручки /нетто/ от продажи товаров, работ, услуг, рассчитанная согласно ПБУ 2/2008 «по мере готовности» на основании процента завершения работ по договору на сумму 51 294 067,02 руб. В том числе:

- по договору субподряда № 2522-3068/1750608/0313Д008/С0016 от 01.10.2008 года Заказчик ООО "НК "Роснефть"-Научно-Технический Центр" на основании Соглашения о расторжении договора от 13.12.2010 года уменьшена стоимость проектных работ на 35 739 876,75 руб.
- по договору подряда № 2451-7066/699-09/ОХ от 05.11.2009 года Заказчик ЗАО «Сибур-Химпром» в результате неправильного определения процента завершения работ по договору уменьшена сумма выручки на 15 355 487,50 руб.
- по договору субподряда № 13929-04-12-С/2505-1959 от 02.07.2007 года Заказчик ООО «РН-УфаНИПИнефть» на основании Дополнительного соглашения № 3 от 05.04.2010 года уменьшена стоимость проектных работ на 187 636,62 руб.
- по договору № 2497-3098-3990308/0122Д от 22.02.2008 года Заказчик ООО «Пенза-Терминал» в результате ошибочной оценки стоимости договора уменьшена стоимость работ на 9 036,21 руб.
- по договору субподряда № 2522-7077 от 15.10.2009 года Заказчик ООО "НК "Роснефть"-Научно-Технический Центр" в результате ошибочной оценки стоимости договора уменьшена стоимость работ на 2 029,94 руб.

Данная ошибка признается существенной и исправляется согласно требованиям п. 9 ПБУ 22/2010 от 28.06.2010 года № 63н с отражением убытка по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Одновременно корректируется отложенное налоговое обязательство с завышенной суммы выручки 2009 года на сумму 10 258 813,40 руб. (51 294 067,02х20%) с отражением по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Внесение изменений в остатки на 31.12.2009 в Бухгалтерской отчетности

Показатель	Строка баланса	Отклонения
Форма 1. Запасы	1210	-60 526 999,09
Нераспределенная прибыль	1370	-41 035 253,62
Отложенные налоговые обязательства	1420	-10 258 813,40
Прочие обязательства	1550	-9 232 932,07
Форма 3. Исправление ошибок	3421	-41 035 253,62

2010 год

В результате неправильной оценки фактов хозяйственной деятельности ОАО «ВНИПИнефть» г. Москва в 2010 году были завышены суммы выручки /нетто/ и себестоимости от продажи товаров, работ, услуг, рассчитанная согласно ПБУ 2/2008 «по мере готовности» на основании процента завершенности работ по договорам на суммы 205 280 895,83 руб. и 13 995 603,14 руб., соответственно. В том числе:

- по Договору подряда № 2265-3303/98/13.2-04/9 от 14.12.2009 года Заказчик ОАО «ТАНЕКО» в результате переуступки договора от ОАО «ТАНЕКО» к ОАО «Татнефть» на основании Соглашения о. № 333/1/3303-01 от 21.02.2011 и проведения корректировки процента завершенности работ по договору по состоянию на 31.12.2010 уменьшена сумма выручки на 134 709 944,69 руб.

- по Дополнительному соглашению № 2265-3300 от 28.10.2009 к Договору подряда № 22651529 от 26.10.2005 и Генеральному соглашению № НПЗ 13-02/25-05 от 07.07.2005 на основании решения Заказчика ОАО «ТАНЕКО» о приостановке работ по договору уменьшена сумма выручки на 52 347 735,19 руб. и себестоимости на 6 170 929,02 руб.

- по контракту № 2482-3458 от 04.01.2010 года Заказчик Linde AG на основании Соглашения № 6 от 20.06.2011 и проведения корректировки процента завершенности работ по договору по состоянию на 31.12.2010 уменьшена сумма выручки на 18 223 215,95 руб. и себестоимости на 7 824 674,1

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Бухгалтерской отчетности

Показатель	Строка баланса	Отклонения
Форма 1. Отложенные налоговые активы	1160	-2 799 120,63
Запасы	1210	-205 280 895,82
Запасы	1210	13 995 603,14
Нераспределенная прибыль	1370	-127 977 006,20
Отложенные налоговые обязательства	1420	-34 793 372,17
Прочие внеоборотные активы	1550	-31 314 034,94
Форма 2. Выручка от продаж	2110	-173 966 860,88
Себестоимость	2120	-13 995 603,14
Отложенные налоговые обязательства	2430	-34 793 372,17
Отложенные налоговые активы	2450	-2 799 120,63
Форма 3. Исправление ошибок	3421	-127 977 006,20

2. Отражение в отчетности расходов будущих периодов с 2011 года.

В связи с тем, что в п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» Приказом Минфина России от 24.12.2010 №186н, внесены изменения, вступающие в силу с отчетности 2011 года. Данный пункт регулирует отражение в бухгалтерском учете и отчетности затрат, понесенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим

отчетным периодам. С 2011 года данные затраты отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Внесение изменений в остатки на 31.12.2009 в Бухгалтерском балансе

Показатель		Строка баланса	Пермь	Москва	Итого
Прочие внеоборотные активы	Программное обеспечение, лицензии и патенты со сроком полезного использования свыше 12 мес	1170	6 135 716,41	15 451 804,73	21 587 321,14
Запасы		1210	-8 389 979,36	-51 038 208,24	-59 428 187,60
Дебиторская задолженность	Страхование	1230	1 150 231,33	15 976 144,39	17 126 375,72
Прочие оборотные активы	Программное обеспечение, лицензии и патенты со сроком полезного использования менее 12 мес, а также РБП по оплате труда	1260	1 104 031,62	19 610 259,12	20 714 290,74

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Бухгалтерском балансе

Показатель		Строка баланса	Пермь	Москва	Итого
Прочие внеоборотные активы	Программное обеспечение, лицензии и патенты со сроком полезного использования свыше 12 мес	1170	4 409 676,24	12 627 491,38	17 037 167,62
Запасы		1210	-6 592 187,81	-43 821 836,49	-60 414 024,30
Дебиторская задолженность	Страхование	1230	1 493 256,11	20 537 086,23	22 030 342,34
Прочие оборотные активы	Программное обеспечение, лицензии и патенты со сроком полезного использования менее 12 мес, а также РБП по оплате труда	1260	689 255,46	20 657 258,88	21 346 514,34

3. Внесение изменений в отчетность по банковским гарантиям.

В 2009-2010 гг. ОАО «ВНИПИнефть» перечислило в Банк Зенит (ОАО) комиссию по банковской гарантии № G/13002-2009 от 01.07.2009 г. в общей сумме 12 619 084,66 руб., в том числе:

7 227 665,40 руб. в 2009 г.;

5 391 419,26 руб. в 2010 г.

В соответствии с договором об условиях предоставления банковской гарантии, данные суммы комиссии должны были квалифицироваться как прямые расходы Общества, в то время как они были учтены в составе прочих расходов.

В 2010 г. ОАО «ВНИПИнефть» перечислило в Банк Зенит (ОАО) комиссию по банковской гарантии № G/17694-2010 от 06.10.2010 г. в общей сумме 637 128,08 руб.

В соответствии с договором об условиях предоставления банковской гарантии, данная сумма комиссии должна была квалифицироваться как коммерческие расходы Общества, в то время как она была учтена в составе прочих расходов.

В 2010 г. ОАО «ВНИПИнефть» перечислило в Банк Зенит (ОАО) комиссию по банковской гарантии № G/17694-2010 от 06.10.2010 г. в общей сумме 637 128,08 руб.

В связи с этим, в бухгалтерскую отчетность внесены следующие изменения:

Внесение изменений в остатки на 31.12.2009 в Бухгалтерском балансе

Показатель	Строка баланса	Отклонение
Запасы	1210	7 227 665,40
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	7 227 665,40

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Отчете о прибылях и убытках

Показатель	Строка отчета	Отклонение
Себестоимость продаж	2120	12 619 084,66
	2120	637 128,08
Прочие расходы	2350	- 5 391 419,26
	2350	-637 128,08
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 7 227 665,40

4. Внесение изменений в отчетность по Резерву на ремонт ОС.

Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, вступившим в силу 28.03.2011, был отменен (начиная с отчетности за 2011 год, т. е. с 1 января 2011 г.) п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и п. 69 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, предусматривавшие соответственно возможность и порядок создания резерва на ремонт основных средств в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты отчетного периода.

Согласно п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» изменение учетной политики организации может производиться, в том числе, в случаях изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 14 названного Положения последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Если соответствующее законодательство РФ и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида и заключается оно в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Таким образом, в рассматриваемой ситуации в результате изменения учетной политики на 2011 г. произведена корректировка остатка резерва на ремонт ОС следующим образом:

В связи с изменением законодательства по бухгалтерскому учету Общество по состоянию на 01.04.2011 отразило в учете корректировку остатка резерва на ремонт основных средств следующими записями:

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Бухгалтерской отчетности

Показатель	Строка баланса	Отклонение
Форма 1. Резервы предстоящих расходов	1370	6 098 461,42
Форма 1. Оценочные обязательства	1540	- 6 098 461,42
Форма 2. Себестоимость продаж	2120	-6 098 461,42

5. Внесение изменений в отчетность по Резерву на предстоящие отпуска.

До 2011 г. в целях равномерного отнесения предстоящих расходов на затраты ОАО «ВНИПИнефть» создавало резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2009 г. отсутствует.

Данные суммы можно рассматривать как ошибку, выявленную в отчетном периоде.

Согласно расчета сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составила:

Сумма предстоящих расходов на оплату отпусков согласно списка сотрудников, не использовавших отпуск за 2009 г. – 8 226 577,07 руб.

Сумма страховых взносов, начисляемых в соответствии с действующим законодательством РФ – 4% - 329 063,08 руб.

$((4,62\%+4,62\%+2,77\%)/3=4,00\%$ расчет прилагается)

Итого величина резерва составила – 8 555 640,15 руб.

Аналогичная ситуация сложилась в Филиале г.Пермь.

Применяя нормы ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибку исправляем записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отражается в отчетности на 31.12.2009 года следующим образом:

Внесение изменений в остатки на 31.12.2009 в Бухгалтерском балансе

Показатель	Строка баланса	Москва	Пермь	Итого
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	-8 555 640,15	-1 890 587,72	-10 446 227,87
Оценочные обязательства	1540	8 555 640,15	1 890 587,72	10 446 227,87

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Отчете о прибылях и убытках

Показатель	Строка отчета	Отклонение
Себестоимость продаж	2120	-10 446 227,87
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-10 446 227,87

6. Внесение изменений в отчетность по Поставке оборудования (проект 3303F)

В рамках договора подряда № 2265-3303/98/13.2-04/09 от 14.12.2009 с ОАО «ТАНЕКО» (Заказчик) на выполнение проектно-изыскательских работ на стадии «Рабочая документация» и поставку оборудования комбинированной установки гидрокрекинга тит. 014 Комплекса НП и НХЗ Общество на основании дополнительных соглашений оказывает услуги по разработке тендерного пакета (техническая и коммерческая часть), по проведению тендерных мероприятий, по заключению договоров на поставку с поставщиками оборудования (и вспомогательных услуг).

Названные услуги выполнялись работниками Общества, соответствующие расходы учитывались Обществом в составе коммерческих расходов.

Вознаграждение Общества за выполнение рассматриваемых услуг составляет 2 % и 4% от стоимости оборудования.

В связи с изложенным аудиторы ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА» отмечают следующее: согласно п. 21 ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

согласно п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» для целей формирования организацией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов на субсчете 90-2 «Себестоимость продаж» должна учитываться себестоимость продаж, по которым на субсчете 90-1 «Выручка» признана выручка.

В соответствии с Инструкцией по применению плана счетов счет 44 «Расходы на продажу» предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. На счете 44 могут быть отражены, в частности, следующие расходы:

- в организациях, осуществляющих торговую деятельность, - на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы;

- в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность, - на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции; по доставке продукции на станцию (пристань) отправления, погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи и оплате труда продавцов в организациях, занятых сельскохозяйственным производством; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Тогда как счет 20 «Основное производство» предназначен для обобщения информации о затратах производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данной организации. По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, а также косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства.

Таким образом, затраты, произведенные по оказанию услуг 2%(проведение тендеров и заключение договоров с поставщиками) и 4%(сопровождение изготовления оборудования) должны учитываться на счете 20 «Основное производство».

Корректировки, внесенные в программу 1С:

Таблица произведенных затрат, отнесенных на счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу»

2010 год	Счет 44	2011 год	Счет 26	Счет 44
3303F	471 873,32	3303F1	416 664,25	
3303F1	7 368 416,51	3303F2	38691,86	27 025 194,75
3303F2	1 180 011,33	3303F3		1 814 370,63
3303F3	29 486,72	3303F4		642 379,20
3303F4	2 904,44	3303F5		106 987,75
3303F5	53 319,09	3303F6	45548,47	1 729 973,00
		3303F7		1 517 627,45
		3303F8		225 175,79
		3303F9		197 380,60
Итого	9 106 011,41		500 904,58	33 259 089,17

Внесение изменений в остатки на 31.12.2010 в Отчете о прибылях и убытках

В связи с тем, что в 2010 году осуществлена реализация по этапам с 3303F по 3303 F5, все затраты списываются, поэтому в Отчет о прибылях и убытках за 2010 год внесены корректировки:

Показатель Отчет о прибылях и убытках	Строка баланса	Сумма на 31.12.2010
Себестоимость продаж	2120	+9 106 011,41
Коммерческие расходы	2210	-9 106 011,41

7. Внесение изменений в отчетность по поставке теплообменников

Обществом был заключен договор № 9298-6001/208-02-09 от 17.02.2009 г. с ГУП «ИНХП РБ» на изготовление и поставку спиральных теплообменников установки висбрекинга для ОАО «ТАНЕКО».

Во исполнение указанного договора были заключены следующие договоры:

- договор подряда № 7-9300/9298-6001 от 22.07.2009 г. с ООО «НГЭС инжиниринг» на техническое сопровождение по изготовлению спиральных теплообменников. За 2010 г. стоимость работ по данному договору составила 74 964 481,53 руб. без НДС и была отражена к составу коммерческих расходов.

- договор подряда № П-07/9298-6001 от 24.07.2009 с ООО «ЦНИИ-РусБизнесСтрой» на техническую помощь и консультационные услуги при изготовлении спиральных теплообменников. За 2010 г. стоимость работ составила 87 588 491,53 руб. без НДС и была отражена в составе коммерческих расходов.

Итого сумма, которая была отражена в составе коммерческих расходов составила 162 552 973,06 руб. В силу того, что данные договоры были заключены во исполнение вышеуказанного договора с ГУП «ИНХП РБ» на изготовление и поставку спиральных теплообменников, то расходы по ним должны были быть учтены не в составе коммерческих, а в составе себестоимости.

В связи с этим, в данные Отчета о прибылях и убытках за 2010 г. внесены следующие изменения:

Показатель Отчет о прибылях и убытках	Строка	Сумма за 2010 г.
Себестоимость продаж	2120	+162 552 973,06
Коммерческие расходы	2210	-162 552 973,06

2011 год

1. Все суммы из Таблицы произведенных затрат, отнесенных на счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу», перенесены в дебет счета 20 «Основное производство».

2. Введены номера проектов по номеру ДС (например, 01/П)

3. Составлена Таблица распределения удельных весов ДС (ТАНЕКО, Татнефть) к Договору 3303 Поставка оборудования.

4. Распределены накопленные затраты по ДС (дополнительно учтены сроки: для 2% - с 01.01.2011 до даты заключения ДС, для 4% - с даты заключения ДС до даты реализации, если даты реализации не было, то 31.12.2011)

Приложение:

1. Таблица Реализация услуг 2010 год и 2011 год

Номер	№ ДС	Поставщик	Заказчик	валюта	Дата	2%, сумма
1	01/П	Hamon D'Hondt S.A.	Татнефть	EUR	25.10.2010	129 229,79
2	02/П	Weir Gabbioneta srl	ТАНЕКО	EUR	25.11.2010	191 170,11
3	03/П	ООО "Зульцер Хемтек"	Татнефть	EUR	25.10.2010	24 590,00
4	05/П	Facet Deutschland GmbH	Татнефть	USD	30.11.2010	34 038,56
5	06/П	GEA Wiegand GmbH	Татнефть	EUR	30.11.2010	7 268,97
6	08/П	Officine LUIGI RESTA S.p.A.	ТАНЕКО	USD	30.11.2010	382 137,91
7	09/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	Татнефть	руб.	25.11.2010	26 849,72
8	10/П	Mangiarotti S.p.A.	ТАНЕКО	EUR	25.11.2010	149 865,97
9	13/П	UOP N.V.	ТАНЕКО	USD	25.11.2010	202 795,95

10	15/П	ЗАО "Талнах"	Татнефть	USD	25.11.2010	34 440,00
11	16/П	ЗАО НПФ "ЭнергоТрансСервис - ТСА"	Татнефть	руб.	30.11.2010	9 770,40
12	17/П	ОАО "Уралхиммаш"	Татнефть	руб.	27.12.2010	196 116,00
Итого						1 388 273,38

Реализация услуг по этапам 3303F1 по
3303F5 (2%)

2011 год

Номер	№ ДС	Поставщик	Заказчик	валюта	Дата	2%, сумма
1	04/П	Dewco International	Татнефть	EUR	08.02.2011	128 270,53
2	07/П	Sundstrand International S.A.	Татнефть	EUR	08.02.2011	70 447,58
3	10/П	Mangiarotti S.p.A.	ТАНЕКО	EUR		
4	11/П	CHEMPREX-THE, a.s	Татнефть	EUR	19.01.2011	111 712,32
5	12/П	Howden BC Compressors	Татнефть	EUR	08.02.2011	51 419,91
6	14/П	Peroni Pompe S.p.A.	Татнефть	EUR	19.01.2011	23 177,56
7	16/П	ЗАО НПФ "ЭнергоТрансСервис - ТСА"	Татнефть	руб.		
8	19/П	ООО "ТД "САПКОН-Нефтемаш"	Татнефть	руб.	19.01.2011	7 123,94
9	20/П	ЗАО "Энергомаш (Волгодонск)-Атоммаш"	Татнефть	руб.	03.06.2011	5 467 245,74
10	21/П	ОАО "Уралхиммаш"	Татнефть	руб.	08.02.2011	357 343,88
11	23/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	Татнефть	руб.	19.01.2011	10 856,00
12	24/П	ЗАО "Петрозаводскмаш"	Татнефть	руб.	08.02.2011	4 950 572,00
13	25/П	ООО "Регион-НК"	Татнефть	руб.	19.01.2011	778 763,66
14	27/П	Mangiarotti S.p.A.	ТАНЕКО	EUR	12.04.2011	148 850,51
15	28/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	Татнефть	руб.	28.04.2011	1 399 107,36
16	29/П	ООО "Зульцер Хемтек"	Татнефть	EUR	08.02.2011	13 698,34
17	30/П	ILSUNG CORPORATION	Татнефть	дол	28.04.2011	63 085,99
18	32/П	DAIVA EXPORT, IMPORT GROUP	Татнефть	EUR	28.04.2011	10 357,21
19	33/П	Facet Deutschland GmbH	Татнефть	дол	28.04.2011	6 638,89
20	34/П	ЗАО "ГИДРОГАЗ"	Татнефть	руб.	28.04.2011	164 495,98
21	35/П	ОАО "Димитровградхиммаш"	Татнефть	руб.	26.05.2011	433 543,54
22	36/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	Татнефть	руб.	23.05.2011	668 312,05
23	37/П	WEIR GABBIONETA S.R.L.	Татнефть	EUR	27.05.2011	49 498,95
24	38/П	Brembana Costruzioni Industriali S.p.A.	Татнефть	EUR	28.04.2011	11 030,39
25	39/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина	Татнефть	руб.	28.04.2011	542 672,80
26	40/П	HOWDEN BC COMPRESSORS	Татнефть	EUR	18.05.2011	92 013,59
27	41/П	HOWDEN BC COMPRESSORS	Татнефть	EUR	18.05.2011	37 295,67
28	42/П	ОАО "Уралхиммаш"	Татнефть	руб.	28.04.2011	3 426 720,00
29	43/П	Mangiarotti S.p.A.	Татнефть	EUR	26.05.2011	27 228,80
30	44/П	ОАО "Волгограднефтемаш"	Татнефть	руб.	31.05.2011	6 018 000,00
31	45/П	ОАО "Уралхиммаш"	Татнефть	руб.	12.05.2011	55 058,80
32	49/П	HAMON D'HONDT S.A.	Татнефть	EUR	08.09.2011	39 807,25
33	50/П	Bombas	Татнефть	EUR		
34	53/П	ООО "ТЕХНОАНАЛИТ"	Татнефть	EUR	15.09.2011	17 347,23
35	56/П	Finder Pompe S.p.A.	Татнефть	EUR	04.08.2011	42 744,28
36	57/П	ООО "ГСС Инжиниринг"	Татнефть	EUR	06.10.2011	58 309,52
37	58/П	Finder Pompe S.p.A.	Татнефть	EUR	04.08.2011	24 907,54
38	60/П	ЗАО НПФ "ЭнергоТрансСервис - ТСА"	Татнефть	руб.	02.08.2011	195 101,20
39	61/П	ООО "НПО "Уфанефтегазмаш"	Татнефть	руб.	02.08.2011	53 471,35
40	62/П	ООО "ИВЦ "Инжехим"	Татнефть	руб.	15.08.2011	13 106,02
41	64/П	ООО "Кронштадт"	Татнефть	EUR	06.10.2011	2 029,60
42	66/П	ООО "НПО "Уфанефтегазмаш"	Татнефть	руб.	06.10.2011	25 601,28
43	70/П	ООО "ЭнергоПромИнтеграция"	Татнефть	руб.		

25 596
967,26

2. Таблица распределения удельных весов ДС (ТАНЕКО, Татнефть) к Договору 3303 Поставка оборудования

41 евро

31 долл

№ДС с Танеко и Татнефть	Заказчик/ Поставщик	Валюта	Дата	Сумма без НДС в валюте ДС	Сумма без НДС в руб	%%
01/П	Hamon D'Hondt S.A.	евро	16.09.2010	5 804 388,79	237 979 940,39	4,644
02/П	Weir Gabbioneta srl	евро	26.10.2010	8 586 454,13	352 044 619,33	6,870
03/П	ООО "Зульцер Хемтек"	евро	27.09.2010	1 104 466,10	45 283 110,10	0,884
04/П	Dewco International	евро	25.01.2011	5 761 303,34	236 213 436,94	4,610
05/П	FACET Deutschland GmbH	доллары	16.11.2010	1 528 850,67	47 394 370,77	0,925
06/П	GEA Wiegand GmbH	евро	19.11.2010	326 487,43	13 385 984,63	0,261
07/П	Sundstrand International S.A.	евро	23.12.2010	3 164 170,91	129 731 007,31	2,532
08/П	Officine LUIGI RESTA S.p.A.	доллары	23.11.2010	17 163 821,29	532 078 459,99	10,384
09/П	ОАО "Татнефть" имени В.Д.Шашина	рубли	26.10.2010	1 205 962,00	1 205 962,00	0,024
10/П	Mangiarotti S.p.A.	евро	10.11.2010	6 731 268,04	275 981 989,64	5,386
11/П	CHEMPEX-THE, a.s.	евро	30.12.2011	5 017 586,79	205 721 058,39	4,015
12/П	Howden BC Compressors	евро	30.12.2011	2 309 538,36	94 691 072,76	1,848
13/П	UOP NV	доллары	20.10.2010	18 045 404,86	559 407 550,66	10,917
14/П	Peroni Pompe S.p.A.	евро	13.12.2010	1 041 025,96	42 682 064,36	0,833
15/П	ЗАО "Талнах", ООО "Флюид Бизнес"	доллары	01.11.2010	1 546 881,35	47 953 321,85	0,936
16/П	ЗАО НПФ "ЭнергоТрансСервис - ТСА"	рубли	18.11.2010	438 840,00	438 840,00	0,009
17/П	ОАО "Уралхиммаш"	рубли	07.12.2010	8 808 600,00	8 808 600,00	0,172
19/П	ООО "ТД "САПКОН-Нефтемаш"	рубли	13.12.2010	319 973,72	319 973,72	0,006
20/П	ЗАО "Энергомаш (Волгодонск)-Атоммаш"	рубли	25.02.2011	245 562 732,30	245 562 732,30	4,792
21/П	ОАО "Уралхиммаш"	рубли	26.01.2011	16 050 191,40	16 050 191,40	0,313
25/П	ООО "Регион-НК"	рубли	30.12.2010	31 871 733,59	31 871 733,59	0,622
27/П	Mangiarotti S.p.A.	евро	01.02.2011	6 685 658,37	274 111 993,17	5,349
29/П	ООО "Зульцер Хемтек"	евро	25.01.2011	61 459,34	2 519 832,94	0,049
30/П	ILSUNG Corporation	доллары	03.02.2011	2 833 523,27	87 839 221,37	1,714
32/П	DAIVA EXPORT, IMPORT GROUP	евро	01.02.2011	465 196,90	19 073 072,90	0,372
33/П	FACET Deutschland GmbH	доллары	04.02.2011	298 187,41	9 243 809,71	0,180

34/П	ЗАО "ГИДРОГАЗ"	рубли	01.02.2011	7 388 378,97	7 388 378,97	0,144
35/П	ОАО "Димитровградхиммаш"	рубли	09.03.2011	19 472 718,34	19 472 718,34	0,380
37/П	Weir Gabbioneta srl	евро	16.05.2011	2 223 258,11	91 153 582,51	1,779
38/П	Brembana Costruzioni Industriali S.p.A.	евро	09.03.2011	495 432,69	20 312 740,29	0,396
40/П	Howden BC Compressors	евро	05.05.2011	4 132 813,94	169 445 371,57	3,307
41/П	Howden BC Compressors	евро	05.05.2011	1 976 670,40	81 043 486,40	1,582
42/П	ОАО "Уралхиммаш"	рубли	09.03.2011	153 912 000,00	153 912 000,00	3,004
43/П	Mangiarotti S.p.A.	евро	21.04.2011	1 222 988,40	50 142 524,40	0,979
44/П	ОАО "Волгограднефтемаш"	рубли	07.04.2011	270 300 000,00	270 300 000,00	5,275
45/П	ОАО "Уралхиммаш"	рубли	03.04.2011	2 472 980,00	2 472 980,00	0,048
46/П	ЗАО "Петрозаводскмаш"	рубли	28.02.2011	218 160 800,00	218 160 800,00	4,257
49/П	Hamon D'Hondt S.A.	евро	29.08.2011	1 787 952,59	73 306 056,19	1,431
50/П	Bombas Ercol Marelli S.L.	евро	22.11.2011	882 222,71	36 171 131,11	0,706
53/П	ООО "Техноаналит"	евро	26.08.2011	779 155,34	31 945 368,94	0,623
56/П	Finder Pompe	евро	07.06.2011	1 919 870,28	78 714 681,48	1,536
57/П	ООО "ГСС Инжиниринг"	евро	14.09.2011	2 618 986,85	107 378 460,85	2,096
58/П	Finder Pompe	евро	23.06.2011	1 118 728,34	45 867 861,94	0,895
60/П	ЗАО НПФ "ЭнергоТрансСервис - ТСА"	рубли	07.07.2011	8 763 020,00	8 763 020,00	0,171
61/П	Уфанефтегазмаш	рубли	23.06.2011	2 401 679,10	2 401 679,10	0,047
62/П	ИВЦ "Инжехим"	рубли	11.08.2011	588 660,20	588 660,20	0,011
63/П	ООО «НПО «ЦВЭРТ»	евро	06.12.2011	2 541 350,00	104 195 350,00	2,033
64/П	ООО "Крондштат"	евро	05.09.2011	91 160,00	3 737 560,00	0,073
66/П	Уфанефтегазмаш	рубли	20.09.2011	1 084 800,00	1 084 800,00	0,021
67/П	Беском	рубли	22.11.2011	114 787,22	114 787,22	0,002
69/П	БАЗ	рубли	30.12.2011	14 873 393,32	14 873 393,32	0,290
70/П	ЭнергоПромИнтеграция	рубли	30.12.2011	13 621 524,75	13 621 524,75	0,266

5 124 162
867,80 100,00

РАЗДЕЛ III. Анализ финансово-хозяйственного состояния организации.

Индикаторы финансового состояния предприятия

Наименование показателя	Формула расчета	Нормативное значение*	2010 год	2011 год
1		2	4	5
Анализ ликвидности и платежеспособности				
коэффициент текущей ликвидности (K1)	стр.1200/(стр.1510+стр.1520+стр.1550) - по данным ф.№1	≥ 2	1,51	1,16
коэффициент восстановления платежеспособности в течение 6 месяцев	$((K1_{на\ к.пер.} + (K1_{на\ к.пер.} - K1_{на\ н.пер.}) * (\text{период воост. платежеспособности} / \text{продолжит. анализируемого периода})): K1 \text{ по норме}$	≥ 1		0,98
коэффициент финансовой зависимости	(стр.1400+стр.1500-стр.1530-стр.1540)/стр. 1600 - по данным формы №1	$\leq 0,4$	0,65	0,85
коэффициент маневренности собственного капитала	(стр.1300+стр.1530+стр.1540-стр.1100)/(стр.1300+стр.1530+стр.1540) - по данным ф. №1	$\leq 0,5$	0,83	0,76
Анализ рентабельности				
рентабельность продаж	(стр. 2200/стр.2110)*100% - по данным ф.№2	-	0,12	-0,01
экономическая рентабельность	стр.2400 ф. №2/среднегод. значение стр.1600 ф. №1	-	0,11	0,01

Коэффициент текущей ликвидности показывает недостаточность оборотных средств для покрытия краткосрочной задолженности.

Обеспечивается финансовая устойчивость предприятия. Оборотные средства пополняются за счет источников собственных средств.

Имеется превышение суммы задолженности над суммой собственных средств.

Из показателей финансовой устойчивости, характеризующих степень защищенности интересов инвесторов и кредиторов, наименьший прирост к началу периода имеет показатель удельного веса собственных и долгосрочных заемных средств (сроком более года) в стоимости имущества.

Из показателей финансовой устойчивости, характеризующих степень защищенности интересов инвесторов и кредиторов, наибольший прирост к началу периода имеет соотношение заемных и собственных средств, которое характеризует зависимость предприятия от внешних займов.

Коэффициент рентабельности в оценке финансового состояния предприятия характеризует прибыльность деятельности предприятия и рассчитывается как отношение полученной прибыли к затраченным средствам или объему реализованной продукции.

Другим показателем рентабельности является показатель рентабельности собственных средств, отражающий долю балансовой (чистой) прибыли в собственных средствах предприятия.

Рентабельность собственного капитала показывает, сколько прибыли получено с каждого рубля, вложенного собственниками предприятия. Показатель характеризует эффективность использования инвестированного акционерного капитала и служит внешним критерием оценки уровня котировки акций на фондовой бирже.

Показатель рентабельности собственного капитала данного предприятия на конец периода составляет 0,086 балансовой прибыли. К концу периода прибыль с рубля, вложенного собственниками предприятия уменьшилась, т.е. снизился показатель характеризующий эффективность

использования инвестированного акционерного капитала.

Рентабельность продаж показывает сколько рублей балансовой (чистой) прибыли получено предприятием с 1 рубля реализованной (проданной) продукции. Данный показатель характеризует также ценовую политику предприятия при сопоставлении с количеством проданной продукции в натуральном выражении. За отчетный период предприятие получило с 1 рубля реализованной продукции 0,034 руб. балансовой прибыли и 0,024 руб. чистой прибыли.

Для оценки собственного и долгосрочного заемного (перманентного) капитала используется соответствующий показатель рентабельности по балансовой (чистой) прибыли. Данный показатель рентабельности характеризует эффективность использования собственного и долгосрочного заемного капитала. По данному предприятию за отчетный период этот показатель равен 0,086, т.е. на 1 рубль балансовой прибыли требовалось 0,086 руб. долгосрочных и собственных средств предприятия. На 1 рубль чистой прибыли 0,06 руб.

Чистой прибыли получено с 1 рубля стоимости имущества 0,009 руб.

Анализ структуры прибыли предприятия и ее использования

№ п/п	Наименование показателя	За 2011 год		За 2010 год		Прирост, снижение	
		Ден. ед.	Уд. вес	Ден. ед.	Уд. вес	Ден. ед.	Уд. вес
1	Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг	2207209	100	4155975	100	(1948766)	
2	Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	1776863	80,503	2915232	70,146	(1138369)	10,357
3	Коммерческие расходы	128203	5,808	448083	10,782	(319880)	(4,973)
4	Управленческие расходы	314475	14,248	399539	9,614	(85064)	4,634
5	Прибыль (убытки) от реализации	(12332)	(0,559)	393121	9,459	(405453)	(10,018)
6	Проценты к получению	18401	0,834	24330	0,585	(5929)	0,248
7	Проценты к уплате						
8	Доходы от участия в других организациях						
9	Прочие операционные доходы	398318	18,046	73632	1,772	324686	16,275
10	Прочие операционные расходы	328828	14,898	125663	3,024	203165	11,874
11	Внереализационные доходы						
12	Внереализационные расходы						
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	75559	3,423	365420	8,793	(289861)	(5,369)
14	Налог на прибыль	4242	0,192	55015	1,324	(50773)	(1,132)
15	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	53153	2,408	290132	6,981	(236979)	(4,573)
16	Отложенные налоговые активы	33903	1,536	(14936)	(0,359)	48839	1,895
17	Отложенные налоговые обязательства	(49830)	(2,258)	(5337)	(0,128)	(44493)	(2,129)

РАЗДЕЛ IV. Информация о связанных сторонах.

Федеральное Агентство по управлению федеральным имуществом владеет 50,67% голосующих акций ОАО «ВНИПИнефть». Таким образом, Федеральное Агентство по управлению федеральным имуществом контролирует деятельность ОАО «ВНИПИнефть».

Связанной стороной также являются Caspian Projects B.V., LUWOCO B.V.

Связанная сторона(Акционер)	Сумма дивидендов, выплаченных в 2010 году за 2009 год	Сумма дивидендов, выплаченных в 2011 году за 2010 год
Caspian Projects B.V	6 992 188,60	15 112 196,45
LUWOCO B.V.	6 993 391,04	15 114 795,28
Федеральное Агентство по управлению федеральным имуществом	14 734 699,76	31 846 062,82

В 2011 году выплачено вознаграждение членам Совета директоров 3 132 тыс.руб., а также вознаграждение административно-управленческому аппарату 110 537 тыс.руб.

РАЗДЕЛ V. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Согласно п.24 ПБУ 8/01 от 28.11.2001 г. №96н с последними изменениями от 20.12.2007 №144н условных фактов хозяйственной деятельности нет.

РАЗДЕЛ VI. Сведения о событиях после отчетной даты.

Согласно ПБУ 7/98 от 25.11.1998 г. №56н с последними изменениями от 20.12.2007 г. №143н специально оговорено: к событиям после отчетной даты относится также объявление акционерным обществом годовых дивидендов за отчетный год. Но в бухгалтерском учете все проводки по отражению операций, связанных с этим событием, отражаются по состоянию на дату принятия решения.

Так как годовое собрание акционеров будет проходить не ранее 30 июня 2012 г., на котором будет утверждена годовая отчетность и распределение дивидендов акционеров, нет возможности указать в бухгалтерской отчетности начисление дивидендов акционерам ОАО «ВНИПИнефть» по итогам работы за 2011 год.

РАЗДЕЛ VII. Учетная политика предприятия

Наименование	Описание
<u>Амортизации основных фондов</u>	Амортизация основных средств производится линейным способом в соответствии с п.48 «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» и п.18 ПБУ 6/01 в редакции приказа Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н с последними изменениями от 27.11.2006 № 156н).

Наименование	Описание
<u>Амортизация нематериальных активов</u>	Амортизация нематериальных активов производится линейным способом согласно п.56 ПБУ «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.1998 №34н и п.28 ПБУ 14/2007 от 27.12.2007 №153н.
<u>Учет ремонта основных средств</u>	Предприятие не создает резерв расходов на ремонт основных производственных фондов. Предприятие включает фактические затраты на ремонт основных производственных фондов в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.
<u>Оценка производственных запасов</u>	В соответствии с п.16 ПБУ 05/01 от 09.06.2001 №44н с последними изменениями от 26.03.2007 №26н фактическую себестоимость материальных ресурсов, списываемых на производство, предприятие определяет по средней себестоимости.
<u>Оценка незавершенного производства</u>	В соответствии с п.64 ПБУ «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.1998 №34н с последними изменениями от 26.03.2007 №26н предприятие отражает в балансе незавершенное производство по прямым статьям расходов.
<u>Оценка незавершенного производства</u>	<p>В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» от 24.10.2008 №116н выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", при этом предусматривается, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.</p> <p>Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" используются следующий способ определения степени завершенности работ по договору на</p>

Наименование	Описание
	отчетную дату – определяется доля понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. При этом расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.
<u>Способ распределения косвенных расходов между объектами</u>	Предприятие распределяет косвенные расходы пропорционально прямым затратам.
<u>Метод определения выручки</u>	Для целей налогообложения предприятие определяет выручку по мере отгрузки.
<u>Учет выпуска продукции</u>	Предприятие учитывает выпуск продукции с использованием счета 40 "Выпуск продукции".
<u>Способ группировки и списания затрат на производство</u>	В соответствии с действующей нормативной базой предприятие распределяет производственные затраты на прямые и косвенные и ведет подсчет полной себестоимости продукции, работ, услуг.
<u>Оценка товаров (для предприятий розничной торговли)</u>	Предприятие ведет учет товаров по покупной стоимости.
<u>Порядок оценки задолженности по полученным займам</u>	Предприятие ведет учет по полученным займам согласно ПБУ 15/2008 от 06.10.2008 №107н.
<u>Учет расходов будущих периодов</u>	<p>Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с п.65 ПБУ «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.1998 №34н с последними изменениями от 26.03.2007 №26н. К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с приобретением программных комплексов, исходя из срока полезного использования.</p> <p>В связи с тем, что в п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» Приказом Минфина России от 24.12.2010 №186н, внесены изменения, вступающие в силу с отчетности 2011 года. Данный пункт регулирует отражение в бухгалтерском учете и отчетности затрат, понесенных</p>

Наименование	Описание
	организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам. С 2011 года данные затраты отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
<u>Учет курсовых разниц</u>	В соответствии с п.13 ПБУ 3/2006 с последними изменениями от 25.12.2007 №147н предприятие учитывает курсовые разницы по счетам, стоимость которых выражена в валюте.
<u>Определение предстоящих расходов и платежей</u>	Предприятие создает: резервы на предстоящую оплату отпусков
<u>Порядок создания резервов по сомнительным долгам</u>	Резервы по сомнительным долгам создаются на последнее число отчетного(налогового) периода, определяемые по результатам инвентаризации дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней.
<u>Учет распределений и использования прибыли</u>	Прибыль предприятия после уплаты налогов учитывается на счете 84 "Использование прибыли" без образования фондов.

В связи с изменениями в Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, внесенными Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н, а также вступлением в силу ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, внесены с 01.07.2011 г. следующие изменения в Учетную политику ОАО «ВНИИНефть» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2011 г.:

1. Обязательства по предстоящей оплате отпусков, учитываемые ранее как резервы на предстоящую оплату отпусков, учитывать в качестве оценочных обязательств.

2. Внести следующие изменения в Учетную политику ОАО «ВНИИНефть» для целей бухгалтерского учета на 2011 г.:

а) пункт 16.1 признать утратившим силу.

б) раздел 18 дополнить пунктом следующего содержания:

«18.8. Обязательства по предстоящей оплате отпусков учитывать, как оценочные обязательства.

Обязательства по предстоящей оплате отпусков начислять ежемесячно согласно Приложению 3 и отражать по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат (20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу»).

Фактические расходы на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованные отпуска (включая отчисления во внебюджетные фонды по таким расходам) относить в дебет счета 96

«Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Суммы обязательств по предстоящей оплате отпусков, отнесенных в дебет счета 20 «Основное производство», ежемесячно распределять между проектами согласно таблице, предоставляемой отделом М37.».

в) раздел 12 дополнить пунктами следующего содержания:

«12.7. Расходы, связанные с ремонтом основных средств, относить в дебет счетов учета затрат (20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу») одновременно, по мере их возникновения.

12.8. Затраты, связанные с поставками оборудования заказчикам, накапливать по дебету счета 20 «Основное производство». Учет затрат вести обособленно в разрезе каждого договора (дополнительного соглашения) на поставку оборудования. Накопленные затраты относить на себестоимость по мере поставок оборудования (реализации услуг, связанных с поставками оборудования).».

г) пункт 16.2 изложить в следующей редакции:

«16.2. Согласно пункту 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

В целях возможности признания дебиторской задолженности сомнительной, производить оценку финансового состояния (платежеспособности) должников и оценку вероятности погашения долгов полностью или частично.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, создавать резервы сомнительных долгов отдельно по каждому сомнительному долгу.».

д) раздел 13 дополнить пунктами следующего содержания:

«13.14. Выручку в бухгалтерском балансе отражать развернуто с учетом отложенного НДС в составе строки 1210 «Запасы». Отложенный НДС отражать обособленно в составе строки 1550 «Прочие обязательства».

13.15. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, возникающие в связи с применением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» отражать в бухгалтерской отчетности развернуто.».

3. Внести следующие изменения в Учетную политику ОАО «ВНИПИнефть» для целей налогового учета на 2011 г.:

а) пункт 3.10 признать утратившим силу.

4. Приложение 2 к Учетной политике ОАО «ВНИПИнефть» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2011 г. признать утратившим силу.

VIII . Отражение отдельных показателей в отчетности

1. Таблица отдельных показателей

Показатель	2010 год	2011 год
Текущий налог на прибыль	59 816	4 421
Исчисленный налог на прибыль	55 015	4 242
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	382 587	75 559
Постоянные разницы	21 180	45 850
Постоянные и временные разницы		
Постоянное налоговое обязательство	5 236	9 170
Изменение отложенных налоговых активов	-20 534	33 903
Изменение отложенных налоговых обязательств	49 830	5 337

В соответствии с Учетной политикой ОАО «ВНИПИнефть», суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

2. Применение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» от 24.10.2008 №116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", при этом предусматривается, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" используются следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату – определяется доля понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. При этом расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

3. Расшифровка прочих затрат на производство (раздел 6 Пояснений).

Статья прочих затрат	2011 г., тыс. руб.	2010 г., тыс. руб.
Субподряд	591 601	2 001 112
Услуги, связанные с поставками оборудования	70 267	162 553
Аренда зданий и земельных участков	57 976	51 525
IT сопровождение и программное обеспечение	37 656	48 287
Командировочные расходы	28 630	27 119
Страхование	26 912	23 341
Прочие	322 174	628 107
ИТОГО:	1 135 216	2 942 044

Таблица Расчет незавершенного производства на 31.12.2010 г. в соответствии с ИБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» от 24.10.2008 №116н г.Москва.

Проект	Часы План	Часы Факт	%	Сумма План	Сумма СП	Сумма Факт	Сумма СП Факт	(П-Ф-СП)*1,18 (46)	20	Контрагент
3051H2	1 345	452	33,61	11 211 800				4 446 577,46	187 712,21	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051H5	757	757	100	1 871 604,8				2 208 493,66	399 941,99	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051H6	800	75	9,38	2 018 671,8				223 434,67	26 308,02	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051J3	2 035	1 414	69,48	2 529 234				2 073 627,9	895 812,41	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051J4	2 849	282	9,9	3 540 927,6				413 651,16	87 074,41	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051N1	2 200	1 011	45,95	11 047 457,63				5 990 042	695 766,51	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051N2	4 814	3 144	65,31	6 800 000				5 240 474,4	955 236,46	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051N3	5 297	1 934	36,51	4 250 000				1 830 976,5	597 618,8	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051N4	1 205	169	14,02	3 074 498,97				508 632,81	44 598,41	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051P	17 200	12 872	74,84	43 460 712,47		128 697,88		38 228 813,21	5 920 476,71	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051R1	19 759	13 516	68,4	6 472 944				5 224 442,56	5 686 549,39	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051R2	17 572	13 173	74,97	14 578 289				12 896 625,05	126 594,02	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051S1	2 580	281	10,98	4 692 884				608 028,82	94 891,1	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051S2	4 374	473	10,81	8 626 673				1 100 401,15	162 928,18	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051T2	277	277	100	122 995				145 134,1	149 862,68	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051U	4 968	652	13,12	1 138 341				176 233,4	288 392,3	Ростовский филиал ЛУКОЙЛ-Нижгороднинефтепроект
3051V1	6 200	1 462	23,58	17 500 350				4 869 367,39	624 832,72	Ростовский филиал

[illegible]

3499N	4 170	334	8,01	5 440 180					514 194,93	91 250,08	Татнефть
3499P1	140	140	100	235 617					278 028,06	72 907,43	Татнефть
3499P2	1 812	1 576	86,98	3 222 463					3 307 420,01	957 984,19	Татнефть
3499P3	6 653	6 612	99,38	5 141 580					6 029 448,6	4 117 801,16	Татнефть
3499R3	312	279	89,42	139 324					147 008,55	135 298,03	Татнефть
3499R4	212	212	100	56 136					66 240,48	116 188,43	Татнефть
3499R5	654	630	96,33	1 206 088					1 370 952,99	378 085,28	Татнефть
3499R6	187	187	100	72 218					85 217,24	105 391,44	Татнефть
3499R9	935	558	59,68	1 664 702					1 172 323,1	333 685,51	Татнефть
3499S	891	229	25,7	1 800 000					545 868	149 337,21	Татнефть
3499T5	1 027	1 027	100	1 297 074					695 869,6	599 673,26	Татнефть
3499U4	1 614	133	8,24	2 996 541				707 354	235 924,99	87 521,4	Татнефть
3499V1.1	150	150	100	222 870				570 128	262 986,6	93 700,33	Татнефть
3499V1.2	159	38	23,9	222 870					62 853,8	21 773,82	Татнефть
3499V1.3	159	159	100	222 870					262 986,6	88 967,14	Татнефть
3499V2.2	66	17	25,76	84 394					25 653,08	6 369,14	Татнефть
3499V2.5	66	46	69,7	84 394					69 410,69	38 797,99	Татнефть
3499V2.6	66	37	56,06	84 394					55 827,31	23 661,97	Татнефть
3499V3.5	65	40	61,54	67 557					49 058	18 870,23	Татнефть
3499V3.6	65	17	26,15	67 556					20 845,75	14 328,06	Татнефть
3499V4.3	120	120	100	168 887					199 286,66	67 941,58	Татнефть
3499V4.4	138	77	55,8	168 887					111 201,96	47 175,5	Татнефть
3499V5.1	80	30	37,5	118 165					52 288,01	15 161,91	Татнефть
3499V5.2	80	30	37,5	118 165					52 288,01	15 161,91	Татнефть
3499V5.3	80	54	67,5	118 165					94 118,42	29 902,61	Татнефть
3499V5.4	80	30	37,5	118 165					52 288,01	15 161,91	Татнефть
3499V5.5	80	80	100	118 165					139 434,7	38 997,68	Татнефть
3499V5.6	80	80	100	118 185					139 458,3	44 495,14	Татнефть
3499V6.1	160	56	35	247 766					102 327,36	39 241,84	Татнефть
3499V6.2	160	49	30,63	247 766					89 551,06	34 778,16	Татнефть
3499V6.3	160	51	31,88	247 766					93 205,6	23 914,73	Татнефть
3499V6.4	160	121	75,63	247 766					221 114,8	78 243,51	Татнефть
3499V6.5	160	62	38,75	247 766					113 291	40 900,14	Татнефть
3499V6.6	160	112	70	247 766					204 654,72	104 052,4	Татнефть
3499V6.7	160	160	100	247 766					292 363,88	89 109,11	Татнефть
3499V6.8	160	80	50	247 766					146 181,94	68 480,31	Татнефть
3499V6.9	160	160	100	247 770					292 368,6	94 357,48	Татнефть
3499W	23 585	3 525	14,95	3 528 000					622 374,48	2 236 427,38	Татнефть
3522A	192	120	62,5	296 610,17					218 750	92 239,47	ЛУКОЙЛ- Нижегородниинепетрокт
3562A	1 712	1 712	100	12 756 927				5 467 308	8 601 750,42	1 218 510,45	ТАНЕКО
3591B	1 143	1 143	100	1 800 000					2 124 000	682 180,64	Гипроспецгаз
3606B	7 664	7 664	100	11 550 875				6 300 000	6 196 032,5	5 550 051,91	Газпромнефть-Московский НПЗ

3612A	19	8	42,11	503 250	478 087,5				12 503,2	3 956,54	РНПК
3613A	99	92	92,93	1 999 580	1 899 601				109 634,37	94 196,56	РНПК
3614A	79	79	100	1 500 000	1 425 000				88 500	59 581,98	РНПК
3627A	149	146	97,99	1 006 500	956 175				58 189,89	179 062,08	РНПК
3656B	1 982	956	48,23	1 694 872,88					964 575,88	473 717,8	Нижнекамскнефтехим
3657B	1 820	905	49,73	2 400 000	1 500 000				528 132,6	579 748,55	Самаранефтехимпроект
3657C	1 093	29	2,65	2 400 000					75 048	20 731,79	Самаранефтехимпроект
3658B1	941	246	26,14	1 925 855,8					594 034,07	154 630,61	Газпромнефть-Московский НПЗ
3658B2	1 253	494	39,43	2 888 783,75					1 344 075,97	320 585,51	Газпромнефть-Московский НПЗ
3658B3	11 668	11 668	100	14 443 918,5					17 043 823,83	613 348,35	Газпромнефть-Московский НПЗ
3658C1	775	1	0,13	993 716,95					1 524,36	338,79	Газпромнефть-Московский НПЗ
3668C	1 717	716	41,7	30 025 000	27 900 000				1 045 627,5	459 372	Татнефть
3676A	2 476	2 476	100	720 000					849 600	1 800 357,65	ТАНЕКО
3702A	477	235	49,27	657 500					382 261,3	197 777,99	Ангарскнефтехимпроект
3706A-11-09	805	805	100	567 848,92					670 061,73	379 920,3	Татнефть
3706A-11-10	814	814	100	585 979,2					691 455,46	315 602,14	Татнефть
3706A-11-11	723	723	100	629 229,76					742 491,12	406 194,67	Татнефть
3706A-11-12	1 124	1 124	100	728 991,57					860 210,05	505 361,84	Татнефть
3708C1.2	663	448	67,57	589 094	810 000					294 589,33	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C3	2 078	1 491	71,75	1 790 845					1 516 218,92	887 787,06	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C4	741	741	100	471 275					556 104,5	453 750,52	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C5.1	157	117	74,52	216 787					190 628,61	68 482,12	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C5.2	190	100	52,63	1 951 078					1 211 685,77	58 705,1	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C6	555	555	100	565 530					667 325,4	310 221,29	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708C7	373	222	59,52	1 413 825					992 980,2	108 524,29	Газпромнефть-Московский НПЗ
3708D	535	78	14,58	1 060 350					182 426,86	46 882,53	Газпромнефть-Московский НПЗ
3734A	3 339	807	24,17	4 507 650					1 285 608,83	275 543,34	Нижнекамскнефтехим
3754A-11-11	26	26	100	527 603,59					622 572,24	144 279,38	Ангарскнефтехимпроект
3754A-11-12	372	372	100	442 700					522 386	381 087,38	Ангарскнефтехимпроект
3757A5	10 435	2 943	28,2	29 990 175					9 979 530,63	1 582 759,66	Лавалин
3757A6	32 715	8 303	25,38	29 990 175					8 981 577,57	4 101 289,46	Лавалин
3757A7	1 364	1 364	100	5 998 035					7 077 681,3	1 468 895,09	Лавалин
3757B1	10 066	7 097	70,5	5 006 135,7	906 800				3 410 237,37	4 374 703,55	Лавалин

63

3757B2	34 065	5 631	16,53	30 036 814,5				5 858 800,82	4 238 656,29	Лавалин
3767A	789	748	94,8	186 000				208 067,04	591 794,08	РНПК
3767B	1 785	1 427	79,94	1 801 350	146 308			1 561 187,88	899 887,25	РНПК
3767C	63	19	30,16	180 135				64 107,88	9 032,83	РНПК
3788A-11-12	1 597	1 597	100	1 974 081,16				2 329 415,77	867 987,26	ЗапСибНефтехим
3790B2	796	179	22,49	400 000				106 152,8	159 788,25	РНПК
3790C2	135	47	34,81	1 000 000				410 758	29 102,59	РНПК
3790E	417	417	100	1 995 000				2 354 100	206 560,83	РНПК
3790H	7 796	7 796	100	2 700 000				3 186 000	1 476 213,3	РНПК
3790I	2 111	2 111	100	3 270 000				3 858 600	144 488,42	РНПК
3790J	1 309	1 309	100	2 700 000				3 186 000	426 555,32	РНПК
3790L	2 069	2 069	100	3 500 000				4 130 000	138 809,51	РНПК
3790M	150	70	46,67	2 200 000				1 211 553,2	55 937,38	РНПК
3790N	1 891	1 891	100	2 350 000				2 773 000	194 089,94	РНПК
3790Q	81	41	50,62	350 000				209 060,6	32 436,94	РНПК
3809A	1 554	1 554	100	3 000 000				3 540 000	1 407 793,21	Новошахтинский завод нефтепродуктов
3809B	3 886	1 284	33,04	4 000 000				1 559 488	43 427,24	Новошахтинский завод нефтепродуктов
3833A	54	54	100	231 220				272 839,6	115 360	Линде Инжиниринг Дрезден GmbH
Итого:								423 770 354,93	222 090 081,44	

Таблица Расчет незавершенного производства на 31.12.2010 г. в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» от 24.10.2008 №116н г.Москва. Услуги по поставке оборудования по договору 3303Г.

Проект	Часы План	Часы Факт	%	Сумма План	Сумма СП	Сумма Факт	Сумма СП Факт	(П-Ф-СП)*1,18 (46)	20	Контрагент
01/ПА	1 337,34	940,4	70,32	9 519 197,62				7 898 801,72	4 612 214,18	Татнефть
02/ПА	1 788,5	1 383,46	77,35	14 081 784,77				12 852 867,41	14 236 067,43	ТАНЕКО
03/ПА	191,34	190,44	99,53	1 811 324,4				2 127 317,19	2 397 318,81	Татнефть
04/ПА	1 123,51	844,49	75,17	9 448 537,48				8 380 909,44	1 400 402,05	Татнефть
05/ПА	185,88	185,88	100	1 895 774,83				2 237 014,3	2 376 912,7	Татнефть
06/ПА	230,72	52,8	22,88	535 439,39				144 560,07	1 990 889,48	Татнефть
07/ПА	983,44	451,76	45,89	5 189 240,29				2 871 217,03	271 500,12	Татнефть
08/ПА	2 167,97	2 079,69	95,93	21 283 138,4				24 091 959,31	3 388 499,25	ТАНЕКО
09/ПА				48 238,48						Татнефть
10/ПА	1 096,63	1 096,63	100	11 039 279,59				13 026 349,92	7 499 362,51	ТАНЕКО

11/ПА	947,94	789,65	83,3	8 228 842,34					8 088 458,29	2 818 416,53	Татнефть
12/ПА	770,61	334,28	43,38	3 787 642,91					1 938 833,8	1 099,72	Татнефть
13/ПА	2 523,3	2 086,7	82,7	22 376 302,03					21 836 138,1	6 693 200,42	ТАНЕКО
14/ПА	473,69	161,29	34,05	1 707 282,57					685 969,06	89 339,38	Татнефть
15/ПА	201,67	201,67	100	1 918 132,87					2 263 396,79	2 025 570,99	Татнефть
16/ПА	1,1	1,1	100	17 553,6					20 713,25	733,06	Татнефть
17/ПА	305,74	37,04	12,11	352 344					50 349,25	19 312,65	Татнефть
19/ПА	1,31	1,31	100	12 798,95					15 102,76	641,28	Татнефть
20/ПА	1 321,82	784,84	57,86	9 822 509,29					6 706 298,57	436 434,18	Татнефть
21/ПА	48,6	48,6	100	642 007,66					757 569,04	1 301 856,93	Татнефть
23/ПА											Татнефть
24/ПА											Татнефть
25/ПА	167,41	143,43	85,68	1 274 869,34					1 288 923,5	66 706,74	Татнефть
27/ПА	1 333,65	903,22	67,73	10 964 479,73					8 762 965,7	524 857,11	ТАНЕКО
28/ПА											Татнефть
29/ПА	9,69	9,69	100	100 793,32					118 936,12	4 856,32	Татнефть
30/ПА	1 132,22	288,35	25,47	3 513 568,85					1 055 989,06	167 224,93	Татнефть
32/ПА	106,57	61,88	58,07	762 922,92					522 774,62	1 913 916,63	Татнефть
33/ПА	37,9	30,4	80,21	369 752,39					349 962,5	956 271,04	Татнефть
34/ПА	31,27	25,74	82,32	295 535,16					287 075,76	14 202,6	Татнефть
35/ПА	292,53	64,29	21,98	778 908,73					202 020,88	33 261,7	Татнефть
36/ПА											Татнефть
37/ПА	1 197,66	281,24	23,48	3 646 143,3					1 010 215,05	120 218,68	Татнефть
38/ПА	218,71	66,86	30,57	812 509,61					293 093,34	34 636,14	Татнефть
39/ПА											Татнефть
40/ПА	1 091,99	516,58	47,31	6 777 814,86					3 783 769,37	234 114,83	Татнефть
41/ПА	776,91	208,05	26,78	3 241 739,46					1 024 402,64	111 972,01	Татнефть
42/ПА	1 098,58	538,11	48,98	6 156 480					3 558 223,81	262 886,74	Татнефть
43/ПА	527,64	155,33	29,44	2 005 700,98					696 764,47	73 304,03	Татнефть
44/ПА	1 051,6	892,47	84,87	10 812 000					10 827 850,39	416 825,34	Татнефть
45/ПА	8,16	8,16	100	98 919,2					116 724,66	3 481,83	Татнефть
46/ПА	907,38			8 726 432							Татнефть
49/ПА	613,52	168,56	27,47	2 932 242,25					950 474,6	52 595,61	Татнефть
50/ПА	824,8			1 446 845,24							Татнефть
53/ПА	415,11	93,8	22,6	1 277 814,76					340 767,64	23 457,36	Татнефть
56/ПА	737,46	203,32	27,57	3 148 587,26					1 024 317,3	93 829,15	Татнефть
57/ПА	285,75	180,84	63,29	4 295 138,43					3 207 703,87	67 073,17	Татнефть
58/ПА	688,28	118,28	17,18	1 834 714,48					371 940,66	50 488,15	Татнефть
60/ПА	52,26	24,11	46,13	350 520,8					190 800,39	8 979,75	Татнефть
61/ПА	20,76	6,61	31,84	96 067,16					36 093,58	851 991,49	Татнефть
62/ПА	1,62	1,62	100	23 546,41					27 784,76	457,99	Татнефть
63/ПА	736,35			4 167 814							Татнефть
64/ПА	43,4	6,43	14,82	149 502,4					26 144,38	2 565,65	Татнефть
66/ПА	177,46	1,97	1,11	43 392					568,35	641,28	Татнефть

67/ПА	16,54			4 591,49					Татнефть
70/ПА	217,23			544 860,99					Татнефть
6009А	486,44	35,67	7,33	2 648 734,92				229 099,68	1 067 215,47
Итого:								156 299 212,38	58 717 803,41

Таблица Расчет незавершенного производства на 31.12.2010 г. в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» от 24.10.2008 №116н г. Пермь

Номенклатурная группа	Часы План	Часы Факт	%	Сумма План	Сумма СП	Сумма Факт	(П.Ф.СП)*1,18 (46)	20	Контрагент
1932А проведение экспертизы "Строительство нефтепровода "Среднеобуобинское НГКМ-трубопроводная сист	3007	2300	76,50	4 753 710,00		3 473 982,00	191 898,86	129 620,44	ТААС-Юрх Нертегаздобыча
1875Н. Осуществление функций генподрядчика	1	1	100,00	50 000,00		50 000,00	0,00		ФЛЭК
1875Е. Анализ проектных материалов и подготовка исходных данных для разработки СТУ по обеспечению пожарной безопасности реконструируемой установки	1	1	100,00	1 300 000,00		1 300 000,00	0,00		ФЛЭК
1875Е. Разработка СТУ, согласование СТУ с Департаментом надзорной деятельности МЧС России	1	1	100,00	200 000,00		200 000,00	0,00		ФЛЭК
1875Д Проведение экспертизы	365	365	100	1 228 398,72			1 449 510,49	1 132 277,94	ФЛЭК
1875Г. Корректировка рабочего проекта в соответствии с замечаниями Главгосэкспертизы	2254	2236	99,20	1 450 981,85			1 698 437,91	1 291 685,79	ФЛЭК
1887Е Рабочая документация	4588	4588	100					38 208,42	УфаниПИНефть
1887Д ПСД стади "Проект"	4701	4701	100,00	2 344 860,00		2 244 860,00	118 000,00		УфаниПИНефть
1891А Инженерные изыскания			100,00				0,00		УфаниПИНефть
1891С Подготовка материала для оформления акта выбора			100,00				0,00		УфаниПИНефть
1891Д Рабочий проект			100,00				0,00		УфаниПИНефть
1891Е Рекультивация			100,00				0,00		УфаниПИНефть
1959В Сбор исходных данных			100,00				0,00		УфаниПИНефть
1959F Технологический регламент	1	1	100,00	437 708,00		437 708,00	0,00		УфаниПИНефть
1959Н Получение градостроительного плана	18	18	100,00	415 700,00		415 700,00	0,00		УфаниПИНефть
1959Л Система ППД (корректировка)	1	1	100,00	1 118 971,00		1 118 971,00	0,00		УфаниПИНефть
1959М Разработка ведомостей потребных ресурсов	1	1	100,00	159 530,00		159 530,00	0,00		УфаниПИНефть
1959Н Сметы на пуско-наладочные работы	1	1	100,00	81 798,00		81 798,00	0,00		УфаниПИНефть
1959Р АСУ ТП (корректировка)	1	1	100,00	221 707,00		221 707,00	0,00		УфаниПИНефть
1959Р Корректировка сметной документации (перевод единичных расценок в базу Удмуртской Республики)	1	1	100,00	514 049,00		514 049,00	0,00		УфаниПИНефть
1961А Сопровождение "ТЭО-Проект" "Обустройство центрального блока Среднеобуобинского нефтегазохонде	1735	1735	100				0,00	47 439,17	ТААС-Юрх Нертегаздобыча

1961 км. Сопровождение "ТЭО-Проект" "Обустройство центрального блока Среднеобуобинского нефтегазоснабжения"	1	1	100						0,00	45 057,86	ТААС-Юрх Нфтегазодобыча
1882А "Сопровождение проекта Строительство нефтепровода Среднеобуобинское НКМ-трубопроводная систем"	3788	3788	100						0,00	72 389,21	ТААС-Юрх Нфтегазодобыча
3098А 3098А	128	128	100,00	166 050,70				112 303,50	63 421,70		Пенза-Терминал
7099Д. Главосекспертиза	160	160	100,00	888 905,20					1 022 948,14	793 470,76	Краснодарнефтегаз
7085.4 7085.4. Основные проектные решения со статусом для проектирования	1806	1806	100,00	1 894 654,88				1 894 654,88	0,00		Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7085.5 7085.5. Выдача документации в полном объеме	2591	2591	100,00	1 999 512,90				1 599 610,32	471 885,04		Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7086.1 7086.1. Проектная документация	9076	9076	100,00	7 604 500,39				7 604 500,39	0,00		Сибур-Химпром
7086.2.1 7086.2.1. Технологическая часть, площадочные сети, электротехническая часть, генплан и транспорт (РД)	10931	10931	100,00	9 075 544,61				9 075 544,61	0,00		Сибур-Химпром
7086.2.2 7086.2.2. Электротехническая часть - подключение ТАКАТ (доп. соглашение №1)	6094	6094	100,00	783 683,00				783 683,00	0,00		Сибур-Химпром
7086.2.3 7086.2.3. Электротехническая часть - Реконструкция ТП-30 (доп. соглашение №1)	1395	1395	100,00	544 742,00				544 742,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.21. Перенос стеллажей; строительство пандуса для электрогрузчиков (тит. 46, 567). Ливневая канализация. Перенос трубопровода к лифтовому стоялу.	512	512	100,00	1 525 991,00				1 525 991,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.22. Разработка разделов ОВ и АПТ по титулам 46, 567	446	446	100,00	1 009 814,00				1 009 814,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.23. Изменение расположения паросепаратора	446	446	100,00	135 019,00				135 019,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.24. Разработка нестандартных металлических площадок обслуживания	626	626	100,00	55 868,00				55 868,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.25.1 7088.25.1. Проектная документация	1368	1368	100,00	4 043 594,00				4 043 594,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.25.2 7088.25.2. Рабочая документация	2449	2449	100,00	1 313 097,00				1 313 097,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.25.3 7088.25.3. Разработка Декларации промышленной безопасности	994	994	100,00	75 909,83			75 909,83	0,00	0,00		Сибур-Химпром
7088.26. Инженерно-обследовательские работы	1	1	100,00	300 000,00			285 000,00	15 000,00	0,00		Сибур-Химпром
7073.3 7073.3. Выдача документации в полном объеме: - Рабочий проект, - Утверждаемая часть рабочего проекта			100,00	2 913 983,05				2 913 983,05	0,00		Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7079.1 7079.1. Факельная установка Тит 60			100,00	320 631,36				320 631,36	0,00		Сибур-Химпром
7079.10 7079.10. Пожаротушение	46	46	100,00	10 004,71				10 004,71	0,00		Сибур-Химпром
7079.11 7079.11. Пожарная сигнализация, Связь	24	24	100,00	13 393,22				13 393,22	0,00		Сибур-Химпром
7079.12 7079.12. Подключение трубопроводов	68	68	100,00	13 557,70				13 557,70	0,00		Сибур-Химпром
7079.13 7079.13. Дороги, примыкания	24	24	100,00	87 357,20				87 357,20	0,00		Сибур-Химпром
7079.14 7079.14. АН за строительством объекта "Установка деаэратора на производстве стирола ЗАО "Сибур-Химпром". Тит. 402-3. Деаэратор стирола"	1	1	100,00	25 909,00				25 909,00	0,00		Сибур-Химпром
7079.2 7079.2. Отделение ЛОСВ	107	107	100,00	214 776,75				214 776,75	0,00		Сибур-Химпром
7079.3 7079.3. Склад вспомогательных веществ	100	100	100,00	190 124,18				190 124,18	0,00		Сибур-Химпром
7079.4 7079.4. Тепло, газо,	30	30	100,00	449 263,05				449 263,05	0,00		Сибур-Химпром

материалопроводы на эстакадах	40	40	100,00	224 916,64	224 916,64	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7079.5.Объекты, обеспечивающие работу ПСВ			100,00	54 390,90	54 390,90	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7079.6.Объекты, обеспечивающие работу установки Этилбензол			100,00					
7079.7.7079.7.Реконструкция объектов ОЗХ	84	84	100,00	178 949,74	178 949,74	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7079.8.7079.8.Воздушная компрессорная			100,00	22 083,03	22 083,03	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7079.9.7079.9.Деаэрагатор			100,00	7 851,52	7 851,52	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7099.1.7099.1.Проектная документация	755	755	100,00	849 177,06	849 177,06	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7099.3.7099.3.Рабочая документация.	1211	1211	100,00	2 005 529,37	2 005 529,37	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7100.1.3.Разработка ТТ (АТ и С)			0,00				386 000,19	Роснефть-НПЦ
7100.2.3.Дополнительные объекты			0,00				781 954,90	Роснефть-НПЦ
7107.1.7107.1.Проектная документация	1756	1756	100,00	3 137 214,00	3 137 214,00	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7107.2.Рабочая документация	2478	2382	96,13	3 383 124,00		3 837 592,58	1 206 418,73	Сибур-Химпром
7109.1.Анализ исходных данных. Сбор дополнительных исходных данных.	86	86	100,00	63 212,50	63 212,50	0,00	0,00	Газпромнефть-ОНПЗ
7109.2.Основные технические решения	1830	1830	100,00	4 530 130,00	4 530 130,00	0,00	0,00	Газпромнефть-ОНПЗ
7109.3.Эффективность инвестиций. Техника безопасности. Противопожарная защита. Охрана труда. Оценка воздействия на окружающую среду (ОВОС)	3669	3669	100,00	1 932 258,75	1 932 258,75	0,00	0,00	Газпромнефть-ОНПЗ
7125.1.Сопровождение прохождения экспертизы в органах ФГУ "Главгосэкспертиза России"	140	42	30,00	742 335,00		262 786,59	104 602,14	Метафракс
7128.1.Обследование комплекса КМ-2	520	520	100,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	Славнефть-ЯНОС
7128.2.Разработка проекта технического решения для достижения поставленной цели	3218	3218	100,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	Славнефть-ЯНОС
7128.3.Расчет инвестиционных затрат				исключен		0,00	0,00	Славнефть-ЯНОС
7128.4.Технико-экономический расчет и разработка исходных данных для формирования финансового меморандума для инвестиционных комитетов ТНК-ВР и Газпро				исключен		0,00	0,00	Славнефть-ЯНОС
7130.1.Разработка и согласование ПЛАС установки производства этилбензола мощностью 220 тыс.т. в год	278	278	100,00	211 612,00	211 612,00	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7130.2.Разработка и согласование ПЛАС установки по производству испаряющегося полистирола мощностью 100 тыс.т. в год	200	200	100,00	182 815,20	182 815,20	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7130.3.Переработка и согласование ПЛАС установки стирола	100	100	100,00	129 076,00	129 076,00	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7130.4.Проведение экспертизы промышленной безопасности с регистрацией в Ростехнадзоре	1	1	100,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	Сибур-Химпром
7131.1.Разработка ТЭО по объекту "ПКС. Реконструкция системы теплоснабжения ЗАО "КНПЗ-КЭН"	845	845	100,00	1 464 425,28	1 464 425,28	0,00	0,00	КНПЗ-КЭН
7137.1.Корректировка ПСД, выполненной по договору №2504-1884	1375	1375	100,00	470 341,40	470 341,40	0,00	0,00	Метафракс
7137.2.7137.2.Корректировка ПСД, выполненной по договору подряда №2504-1884 с целью выделения очередей строительства	241	241	100,00	470 341,40	470 341,40	0,00	0,00	Метафракс
7140.1.1.7140.1.1.Опросные листы на технологич.оборуд			100,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	МНПЗ

7140.1.2.Опросные листы на КИПиА			100,00	540 000,00		540 000,00	0,00		МНПЗ
7140.10.МТС.ТП, ЭМ, ВК, НВК, АР							0,00		МНПЗ
7140.11.АТХ,ЭО,ЭГ,ЭК,ОВ,МР,СС,ПС,ПТ,АЗО							0,00		МНПЗ
7140.12.ТХ,ПТ,ЭП,ТИ,КМ,ЮК							0,00		МНПЗ
7140.13.СМ							0,00		МНПЗ
7140.2.МТС на согласование заказчику			100,00	900 000,00		900 000,00	0,00		МНПЗ
7140.3.Компновка оборудования			100,00	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00		МНПЗ
7140.4.Предварительные спецификации на оборудование			100,00	210 000,00		210 000,00	0,00		МНПЗ
7140.5.1.Тех проект реактора гидросистемы			100,00	1 557 732,97		1 557 732,97	0,00		МНПЗ
7140.5.2.ДС1.Тех проект холодного сепаратора	560	560	100,00	2 213 587,58		2 213 587,58	0,00		МНПЗ
7140.6.1.ДС1 Лазерное сканирование, моделирование и создание топографич плана масштаба 1:500 в первую очередь	187	187	100,00	2 295 414,40		2 295 414,40	0,00		МНПЗ
7140.6.2.ДС1 Лазерное сканирование, моделирование и создание топографич плана масштаба 1:500 во вторую очередь	190	190	100,00	2 295 414,40		-978 247,46	0,00		МНПЗ
7140.6.3.ДС1 Лазерное сканирование, моделирование и создание топографич плана масштаба 1:500 оставшиеся	196	196	100,00	840 279,87	1 818 527,33		0,00		МНПЗ
7140.6.Тех документация закупки электротех оборудования							0,00		МНПЗ
7140.7.ДС1 Чертежи нулевого цикла	4079	4079	100,00	10 217 961,91		10 217 961,91	0,00		МНПЗ
7140.7.Чертежи нулевого цикла							0,00		МНПЗ
7140.8.ДС1 Рабочая документация	28461	28461	92,00	23 841 911,13	400 000,00		25 448 538,73	22 045 054,99	МНПЗ
7140.8.Тех проекты нестандартизированного оборудования							0,00		МНПЗ
7140.9.ДС2 7140.9.ДС2.Комплект рабочих чертежей МТС, АТХ, КА, Доработка комплекта чертежей марки ТХ (с указанием средств КИПиА), ЭМ (подключение электрооборудова)	0	0	52,55	7 251 865,03			4 496 808,99	1 793 729,45	МНПЗ
7170.1.Разработка технологических инструкций для пр-ва ЗБ	275	275	100,00	400 000,00		400 000,00	0,00		Сибур-Химпром
7172.1.АН за строительством объекта: Реконструкция фракционной системы ЗАО "Сибур-Химпром".	137	137	100,00	159 526,00		159 526,00	0,00		Сибур-Химпром
7255.1.Разработка Рабочей документации по замене ёмкостей отбойника конденсата газа Е-8, Е-10 фракельного хозяйства	2635	2580	97,91	761632			880 173,46	1 572 402,03	РНПК
7269.1.МЦК Факельные коллекторы №6020, 6021	3869	3869	100,00	4 999 276,28	636 400,00		0,00		Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7269.2.Факельное хозяйство.Рабочая документация	1702	1702	100,00	1 097 402,11		733 802,11	0,00		Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7276.1.1.Подготовка материалов к акту выбора земельного участка	0	0	100	154 232,00	363 600,00	8 321,00	0,00		ООО "БашНИПИнефть"
7276.1.2.Подготовка материалов для оформления градостроительного плана	0	0	100	41 400,00	40 572,00	828,00	0,00		ООО "БашНИПИнефть"
7276.1.3.Основные проектные решения	0	0	100	1 284 156,00	1 214 881,00	69 275,00	0,00		ООО "БашНИПИнефть"
7276.1.4.1.Разработка проектной документации. 1 этап (ПЗ, ПОС, ОВОС)	4	4	100,00	704 394,00	658 197,00	46 197,00	0,00		ООО "БашНИПИнефть"

7276.1.4.2.7276.1.4.2.Разработка проектной документации. 2 этап	10	10	100,00	2 799 386,00	2 867 389,00	-88 052,00	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7276.1.5.Сопровождение и получение положительного заключения государственной экологической экспертизы, Главгосэкспертизы	117	14	12,14	157 904,00			55 204,03	000 "БашНИПИнефть"
7276.2.1.Подготовка материалов к акту выбора земельного участка	0	0	100,00	154 232,00	138 328,00	15 904,00	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7276.2.2.Подготовка материалов для оформления градостроительного плана	0	0	100,00	41 400,00	40 572,00	828,00	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7276.2.3.1.7276.2.3.1.Разработка проектной документации. 1 этап (ПЗ, ПОС, ОВОС)	70	43	61,94	628 902,00			18 881,11	000 "БашНИПИнефть"
7276.2.3.2.Разработка проектной документации. 2 этап	0	0	30,15	2 550 169,00			800 000,00	000 "БашНИПИнефть"
7276.2.4.Сопровождение и получение положительного заключения государственной экологической экспертизы, Главгосэкспертизы	92	28	30,43	157 904,00			26 057,97	000 "БашНИПИнефть"
7278.1.Подготовка материалов для разработки актов земельных участков	189	189	100,00	100 740,00		0,00	114 539,65	000 "БашНИПИнефть"
7278.2.Подготовка материалов для разработки градостроительного плана	160	160	100,00	82 800,00		0,00	107 677,19	000 "БашНИПИнефть"
7278.3.Разработка тома "Основные проектные решения"			100,00	11 184 647,00		11 184 647,00	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7278.4.Разработка технических требований и заказной документации на оборудование ДЦУ, на блочно-комплектные и складывающиеся комплекты здания	7701	7701	100,00			4 675 550,00		000 "БашНИПИнефть"
7278.5.1.Разработка проектной документации. 1 этап (ПЗ, ПОС, ОВОС)	13871	13871	100,00	4 675 550,00	7 387 253,01	29 117 355,30	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7278.5.4.7278.5.4.Разработка проекта заданий на АСУ и ТП (верхний уровень)	208	208	100,00	54 932 769,50	25 815 414,20	575 694,00	0,00	000 "БашНИПИнефть"
7278.6.Сопровождение и получение положительного заключения государственной экологической экспертизы, Главгосэкспертизы	8792	416	4,73				43 534,83	000 "БашНИПИнефть"
7278.7.1.7278.7.1.Объекты ЦПС. Первый этап строительства	0	0	45,59	900 450,00			2 215 346,76	000 "БашНИПИнефть"
7278.7.4.7278.7.4.Объекты ОБП. Первый этап строительства	0	0	45,01	9 876 730,00			553 835,70	000 "БашНИПИнефть"
7282А.Сбор исходных данных	45	45	100,00	15 638 638,00		219 232,00	0,00	Уралгорсинтез
7292В.Проектная документация	6210	1262	20,32	219 232,00		0,00	257 613,99	Уралгорсинтез
7302.1.1.7302.1.1.Сбор исходных данных	0	0	100,00	6 385 027,90			707 680,54	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.2.1.7302.1.2.1.Расчеты факельных колпаторов и существующего оборудования	99	99	100,00	297 499,00			46 305,34	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.2.2.Технологическая схема и опросные листы на оборудование	475	475	100,00	1 618 350,59			285 776,00	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.2.3.Расчет потребности в энергоносителях. Решения по дополнительному энергообеспечению	163	161	99,00	2 110 905,11			95 776,51	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.2.4.Технические решения по РСУ и ПАЗ	11	8	72,73	1 055 452,56			1 232 979,68	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
				562 908,03			483 095,55	Рязанская нефтеперерабатывающая компания

7302.1.2.5. Компоночные решения	103	95	92,23					1 072 085,20	47 125,15	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.2.6. Архитектурно-строительные решения	622	12	1,93		985 089,05			16 024,58	6 467,25	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7302.1.3. Проектная документация	9661	86	0,89		703 635,04			112 562,77	44 873,35	Рязанская нефтеперерабатывающая компания
7306.1. Рабочая документация	1780	232	13,03		10 718 220,93			310 368,74	154 952,38	Новошахтинский завод нефтепродуктов
7310.1. Сбор исходных данных	25	25	100,00		239 500,00			282 610,00	16 065,54	РНПК
7310.2. Спецификация на запорную арматуру	73	73	100,00		1 293 067,80			1 525 819,77	42 272,96	РНПК
7310.3. Рабочая документация в полном объеме	5336	145	2,71		5 172 270,40			165 398,88	55 628,04	РНПК
7315.1. Сбор исходных данных	223	159	71,30		152 810,00			128 649,30	92 105,19	Уралхим
7315.2.2.3. Проектная документация в полном объеме	8003	1049	13,11		16 625 722,53			1 897 853,52	118 561,58	Уралхим
7338.1. Сбор исходных данных	112	112	100		132 959,64			158 892,38	110 426,28	РНПК
7338.2. Разработка рабочей документации "Замена кабельных линий ГПП-2 яч. 7 - ТП-17 яч. 5 с реконструкцией кабельных эстакад и конструкций	2873	663	23,06		2 871 559,00			782 160,77	16 713,43	РНПК
57148. Строительство пункта подготовки вагонов									21,00	
57149. Модернизация сливо-наливной эстакады									18,00	
7138.5. Авторский надзор за октябрь 2011г.									-2,00	РНПК
7138.6. Авторский надзор за ноябрь 2011г.									-27,00	РНПК
7139.1. АН за строительством установок гидроочистки на МНПЗ									35,00	МНПЗ
7236.12. АН в декабре 2011									-1 847,01	Роснефть-НТЦ
7298.1. АН за сентябрь 2011									-519,00	РНПК
7298.2. АН за октябрь 2011									-323,00	РНПК
7298.3. АН за ноябрь 2011									-665,00	РНПК
Итого								62 379 187,11	37 474 003,86	

ПБУ 2/2008 не применяется

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2010

Итого	Москва	Пермь
Итого	748 384 225,92	67 033 454,15
10(Материалы)	4 862 152,29	181 405,93
20(Незавершенное производство)	99 881 309,49	4 472 861,11
46(Выполненные этапы по незавершенным работам), в связи с введением ПБУ/2 с 01.09.2009	580 069 567,46	62 379 187,11
41(Товары)	63 500 662,40	
43(Готовая продукция)	70 534,28	

IX. Заключительный раздел

Информация о реестродержателе общества:

Открытое Акционерное Общество «Регистратор Р.О.С.Т.», ИНН/КПП 7726030449/ 77180100, лицензия № 10-000-1-00264 от 03 декабря 2002 года без ограничения срока действия, ОАО «Регистратор Р.О.С.Т., как правопреемник ОАО «Компания-регистратор «Панорама» и ЗАО «Фондовая регистрационная компания», является уполномоченным регистратором ФАУФИ (Минимущества России) на основании заключенных в рамках исполнения Распоряжения Министерства имущественных отношений РФ от 07.09.1999г. N 1249-р Соглашений от 08.02.2000 года №01-05/48 и №01-05/56. имеет статус уполномоченного регистратора Мингосимущества России – свидетельство 301-5/43 от 08 февраля 2000 года.

Информация об аудиторской компании общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА», лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000532, срок действия до 25 июня 2012 года.

Информация об арендованном помещении:

ОАО «ВНИПИнефть» на основании договора аренды нежилого помещения № 634-03-09 от 09.07.2009 г. с ГАУ «ФХУ Мэрии Москвы» арендует нежилые помещения общей площадью 4 789,2 кв. м по адресу: г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 32, стр. 1. В силу того, что рыночная стоимость указанных помещений ОАО «ВНИПИнефть» не известна и в договоре аренды не отражена, они учтены за балансом в условной оценке 100 000,00 руб.

Генеральный директор ОАО «ВНИПИнефть»

Капустин В.М.

Финансовый директор

Бережной А.В.

Главный бухгалтер

Воронцова М.И.

