

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2010 год**

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по крупнейшим налогоплательщикам по Тюменской области
Входящий номер № <u>44</u> <u>03</u>
« <u>14</u> » <u>03</u> 20 <u>11</u> г.

Содержание

1. Общая информация	2
2. Обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	8
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	8
5. Информация о численности персонала	9
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	9
1. Основа составления	9
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	9
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
4. Нематериальные активы	10
5. Основные средства	10
6. Незавершенное строительство	11
7. Финансовые вложения	12
8. Материально-производственные запасы	12
9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция	13
10. Расходы будущих периодов	13
11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков	14
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	14
13. Резервы предстоящих расходов	14
14. Отложенные налоги	15
15. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом	15
16. Признание доходов (выручки)	15
17. Изменения в учетной политике	16
18. Вступительные, сравнительные и сопоставимые данные	17
III. Раскрытие существенных показателей	19
1. Информация по сегментам	19
2. Основные средства	19
3. Незавершенное строительство	20
4. Долгосрочные финансовые вложения	20
5. Материалы и товары для перепродажи	21
6. Расходы будущих периодов	22
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	22
8. Дебиторская задолженность	23
9. Капитал и резервы	26
10. Информация, связанная с использованием денежных средств	27
11. Налогообложение	27
12. Прочие кредиторы	32
13. Доходы по обычным видам деятельности	32
14. Расходы по обычным видам деятельности	32
15. Прочие доходы и расходы	34
16. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)	36
17. Дочерние и зависимые общества	36
18. Информация о связанных сторонах	37
18. Условные факты хозяйственной деятельности	45
20. События после отчетной даты	48

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721 и «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения от 17 ноября 1992 г. № 1403 путем преобразования государственного предприятия «Тюменьнефтепродукт» и является его универсальным правопреемником.

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Калининского района г. Тюмени № 371 от 21.04.1995 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027200778593 ИМНС России по г. Тюмени № 3 от 05.08.2002 г.

Переименования:

Открытое акционерное общество «Тюменьнефтепродукт»

зарегистрировано: **21.04.1995г.**

Открытое акционерное общество «Сибнефть-Тюменьнефтепродукт»

зарегистрировано: **05.08.2002г.**

Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень»

зарегистрировано: **16.07.2007г.**

Сведения об акционерах ОАО «Газпромнефть-Тюмень» (на 31.12.2010)

Наименование или Ф.И.О. акционера (акционеров), владеющего не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	% от уставного капитала	% обыкновенных акций
ОАО «Газпром нефть»	87,55	90,25
ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные проекты» (номинальный держатель)	6,16	6,41

Общее количество акционеров: **888**

в том числе:

физических лиц – **882**

юридических лиц – **6**

Общество зарегистрировано по адресу: 625048, г.Тюмень, ул.Республики,81.

2. Обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2010 года Общество имело в своем составе территориально 134 обособленных структурных подразделений:

Обособленные подразделения ОАО «Газпромнефть-Тюмень» на 31.12.2010 г.

№	Обособленные подразделения	Адрес
1	Головной офис Общества	г. Тюмень, ул. Республики, 81
2	Учебный центр	г. Тюмень, ул. Республики, 81
3	Испытательная лаборатория	Тюменская область, Тюменский район, 23 км Федеральной автодороги Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск
4	Головной офис ОС «Туринская нефтебаза»	Тюменская область, Тюменский район, 23 км Федеральной автодороги Тюмень-Тобольск-Ханты Мансийск, строение 1
5	АНП «Тюмень»	Тюменская область, Тюменский район, 10 км Московского тракта, строение 1
6	АЗС № 1	г. Тюмень, 11-км Ялуторовского тракта, 13
7	АЗС № 2	г. Тюмень, ул. Щербакова 113, строение 1
8	АЗС № 3	г. Тюмень, ул. Республики, 225, строение 1
9	АЗС № 4	г. Тюмень, ул. Авторемонтная, 15
10	АЗС № 5	г. Тюмень, ул. Мелькайте, 144
11	АЗС № 7	г. Тюмень, 7-й км Салаирского тракта, 1
12	АЗС № 8	г. Тюмень, 5 км Червишевского тракта, 4
13	АЗС № 10	г. Тюмень, ул. Профсоюзная, 1
14	АЗС № 11	г. Тюмень, ул. Широтная, 177
15	АЗС № 12	Тюменская область, Тюменский район, 168 км подъезда к г. Тюмени от автодороги «Байкал», строение 1
16	АЗС № 14	г. Тюмень, ул. Мелькайте, 12
17	АЗС № 24	г. Тюмень, ул. Олега Антонова, 18
18	АЗС № 25	г. Тюмень, ул. Щербакова, 221
19	АЗС № 29	г. Тюмень, 11 км окружной дороги, строение 1
20	АЗС № 30	Тюменская область, Тюменский район, д. Ожогин, АЗС № 1
21	АЗС № 38	Тюменская область, Ярковский район, 68 км автодороги Тюмень-Ханты-Мансийск
22	АЗС № 47	г. Тюмень, ул. Пермякова 2а, строение 1
23	АЗС № 50	г. Тюмень, ул. Широтная, 6, строение 1
24	АЗС № 53	Тюменская область, Тюменский район, 26 км Тобольского тракта
25	АЗС № 55	г. Тюмень, ул. Барнаульская, 83
26	АЗС № 56	Тюменская область, г. Тюмень, 12 км Тобольского тракта, 10
27	АЗС № 57	г. Тюмень, 14 км Тобольского тракта, 11
28	АЗС № 58	г. Тюмень, ул. Дамбовская, 49
29	АЗС № 59	г. Тюмень, ул. Барабинская, 1г
30	АЗС № 85	г. Тюмень, ул. Западносибирская, 37
31	АЗС № 101	Свердловская область, г. Тавда, ул. Фанерщиков, дом 6
32	АЗС № 102	Свердловская область, г. Тавда, ул. М. Горького, дом 90
33	АЗС № 104	г. Тюмень, ул. Ямская, 121
34	АЗС № 107	г. Тюмень, 2-й Старого-Тобольского тракта, 2
35	АЗС № 108	Тюменская обл., Тюменский р-н, п. Боровский, Ул. Первомайская, 6, строение 2
36	АЗС № 131	Тюменская обл., Нижнетавдинский р-н, Нижнетавдинский с/с, 1-й км автодороги Нижняя Тавда-Тюмень
37	АЗС № 135	Тюменская обл., Ярковский р-н, с. Ярково, Ул. Держинского, 43, строение 1
38	АЗС № 137	Тюменская обл., Ярковский р-н, 111 км трассы Тюмень-Ханты-Мансийск, АЗС № 137
39	Головной офис ОС «Ишимская нефтебаза»	Тюменская обл., г. Ишим, ул. М. Садовая, 2056
40	Голышмановский	Тюменская обл., р.п. Голышманово, ул. Октябрьская, 88, строение 1

	цех	
41	АЗС № 26	Тюменская обл., г. Ишим, ул. Калинина, 105
42	АЗС № 27	Тюменская обл., Ишимский район, 3,85 км автодороги Ишим-Бердюжье
43	АЗС № 28	Тюменская обл., Абатский район, 354км+540м автодороги Тюмень-Ялуторовск-Ишим-Омск
44	АЗС № 79	Тюменская обл., Голышмановский р-н, 216 км автодороги Тюмень-Омск, строение 1
45	АЗС № 80	Тюменская обл., р.п. Голышманово, ул. Островского 2
46	АЗС № 81	Тюменская обл., Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина № 372 Б.
47	АЗС № 87	Тюменская обл., г. Ишим, ул. Ялуторовская, 65
48	АЗС № 88	Тюменская обл., г. Ишим, ул. М. Садовая, 172
49	АЗС № 89	Тюменская обл., г. Ишим, ул. Республики, 256
50	АЗС № 90	Тюменская обл., Ишимский район, 1 км автодороги Ишим-Аэропорт, строение 2
51	АЗС № 92	Тюменская обл., Ишимский район, 253 км автодороги Тюмень-Омск, стр 1
52	АЗС № 93	Тюменская обл., Ишимский район, 297 км автодороги Тюмень-Омск, сооружение 1
53	АЗС № 94	Тюменская обл., Казанский район, п. Новоселознево, ул. Ишимская, 37
54	АЗС № 99	Тюменская обл., Бердюжский р-н, с. Бердюжье, ул. Мелиораторов, 1
55	АЗС № 105	Тюменская обл., Казанский район, Казанский с/а, с. Казанское, ул. Ишимская, 46А
56	АЗС № 111	Тюменская обл., Сладковский район, Маслянский с/с, а/д Ишим-Маслянка-Сладково, 45 км. № 2
57	АЗС № 113	Тюменская обл., Сладковский р-н, Сладковский с/с, с. Сладково, ул. Ленина, 152
58	АЗС № 117	Тюменская обл., Абатский район, с. Абатское, ул. Ленина, № 104
59	АЗС № 121	Тюменская обл., Сорокинский район, с. Б. Сорокино, ул. А. Магросова, 2, стр 1
60	АЗС № 125	Тюменская обл., Викуловский р-н, с. Викулово, ул. Автомобилистов, 58
61	Главной офис ОС «Тобольская нефтебаза»	Тюменская обл., Тобольский р-н, 256,9 км а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, 285 м правого поворота, Малозоркальцевское с/п, 2 стр. 6/1
62	Водная нефтебаза	Тюменская обл., г. Тобольск, ул. Ленина, 175
63	Уватский цех	Тюменская обл., Уватский р-н, п. Туртас, промышленная зона, склад ГСМ
64	АЗС № 15	Тюменская обл., г. Тобольск, ул. Ленина, 176
65	АЗС № 16	Тюменская обл., г. Тобольск, 6 микрорайон, № 72
66	АЗС № 18	Тюменская обл., Тобольский р-н, 253 км а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, Башковская с/а, стр. 1
67	АЗС № 19	Тюменская обл., г. Тобольск, ул. Семена Ремезова, 151
68	АЗС № 42	Тюменская обл., г. Тобольск, 16 микрорайон, № 3
69	АЗС № 43	Тюменская обл., Тобольский р-н, 199км+800 м а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, 2 Дегтяревская с/а
70	АЗС № 44	Тюменская обл., Тобольский р-н, 167,6 м а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, Байкаловская с/а
71	АЗС № 48	Тюменская обл., г. Тобольск, 2 км+530 м Уватского тракта, правый поворот
72	АЗС № 51	Тюменская обл., г. Тобольск, 243 км+135 м федеральной дороги Тюмень-Ханты-Мансийск
73	АЗС № 52	Тюменская обл., г. Тобольск, 240,9 км федеральной дороги Тюмень-Ханты-Мансийск

74	АЗС № 54	Тюменская обл., Вагайский р-н, с. Вагай, ул. Тарасовская, № 1
75	АЗС № 69	Тюменская обл., Уватский р-н, 310 км федеральной автодороги Тюмень-Ханты-Мансийск
76	АЗС № 74	Тюменская обл., Уватский р-н, с. Уват, ул. Приозерная, 7
77	АЗС № 76	Тюменская обл., Уватский р-н, п. Демьянка, 18 км подъездной автодороги
78	АЗС № 77	Тюменская обл., Уватский р-н, 516 км автодороги Тюмень-Ханты-Мансийск
79	АЗС № 119	Тюменская обл., Тобольский р-н, 228 км а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, 60 м левого поворота автодороги поселка Бизино,
80	АЗС № 120	Тюменская обл., Тобольский р-н, 228 км а/дороги Тюмень-Ханты-Мансийск, 60 м левого поворота на с. Бизино, строение 3
81	АЗС № 161	Тюменская обл., Уватский р-н, 2 км подъездной дороги к п. Туртас, строение 1
82	АЗС № 163	Тюменская обл., Уватский р-н, 3-й км подъездной дороги к селу Демьянское, строение 1
83	Головной офис ОС «Ялуторовской нефтебазы»	Тюменская обл., г. Ялуторовск, ул. Железнодорожная, 1 стр. 1
84	Заводоуковский цех	Тюменская обл., Заводоуковский р-н, с. Новая Заимка, ул. Вокзальная, 80
85	Омутинский цех	Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул. Ершова, 1
86	АЗС № 20	Тюменская обл., Заводоуковский р-н, 121 км автодороги Тюмень-Ишим-Омск (АЗС № 20)
87	АЗС № 21	Тюменская обл., г. Заводоуковск, ул. Революционная, 1
88	АЗС № 23	Тюменская обл., Упоровский р-н, с. Упорово, ул. Комсомольская, 39
89	АЗС № 31	Тюменская обл., г. Ялуторовск, по левой стороне на 75 км 150 м а/дороги Тюмень-Ишим-Омск
90	АЗС № 33	Тюменская обл., г. Ялуторовск, по левой стороне 6,7 км а/дороги Ялуторовск-Ярково
91	АЗС № 34	Тюменская обл., г. Ялуторовск, ул. Советская, 1
92	АЗС № 35	Тюменская обл., Исетский р-н, 123 км автодороги Курган-Тюмень
93	АЗС № 36	Тюменская обл., г. Заводоуковск, ул. Энергетиков, 16
94	АЗС № 37	Тюменская обл., Ялуторовский р-н, По правой стороне на 57 км а/дороги Тюмень-Ишим-Омск
95	АЗС № 39	Тюменская обл., Тюменский р-н, п.г.т. Богандинский, 36 км а/дороги Тюмень-Ишим-Омск
96	АЗС № 40	Тюменская обл., Тюменский р-н, р.п. Богандинский, ул. Ломоносова, д.1а, строение 2
97	АЗС № 41	Тюменская обл., г. Ялуторовск, ул. Бахтиярова, 54а
98	АЗС № 49	Тюменская обл., Заводоуковский р-н, федеральная а/дорога Тюмень-Ишим-Омск 94 км
99	АЗС № 60	Тюменская обл., Омутинский р-н, 166,5 км автодороги Тюмень-Омск (Омутинское с/с)
100	АЗС № 62	Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул. Ершова, 1, строение 14
101	АЗС № 63	Тюменская обл., Омутинский р-н, 147 км а/дороги Тюмень-Омск (Вагайский с/с)
102	АЗС № 65	Тюменская Армизонский р-н, д. Семискуль, а/дорога Омутинское-Армизон Строение 1
103	АЗС № 71	Тюменская обл., Юргинский р-н, а/дорога Омутинское-Юргинское 34 км 950 м АЗС № 71, № 1
104	Дополнительный офис в г. Ноябрьске	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Изыскателей, 51
105	Ноябрьская нефтебаза	ЯНАО, г. Ноябрьск, промузел на ж/д станции «Ноябрьская»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

106	АЗС № 151	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Муравленко
107	АЗС № 152	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Советская
108	АЗС № 153	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, вне населенного пункта
109	АЗС № 154	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, промузел Пелей, панель VIII
110	АЗС № 155	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, Промзона, ст. Ноябрьская
111	АЗС № 156	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, мкр. Вынгапуровский, Промзона, пос. Вынгапуровский, панель № 1
112	АЗС № 157	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, Пуровский район, Муравленковское месторождение, район базы «Стартовая»
113	АЗС № 158	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Муравленко, Нефтяников, стр. 16
114	АЗС № 159	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Магистральная, район мкр. 10
115	АЗС № 160	Тюменская обл., Ямало-Ненцкий автономный округ, п. Пурпе, промзона, вдоль автодороги Пурпе-Губкинский
116	Нефтебаза Экстезерье	Тюменская область, Вагайский район, д. Экстезерье, левый берег реки Иртыш, 1
117	АЗС № 103	г. Тюмень, ул. Республики, 206а
118	АЗС № 149	АО-Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, ул. Индустриальная, 52 панель 14
119	Доп. офис г. Нижневартовске	АО-Югра, г. Нижневартовск, 2П-2 Западный промышленный узел ул., 39,5, панель 23
120	АЗС № 110	ХМАО-Югра АО, г. Пыть-Ях, Центральная промзона, ул. Магистральная
121	АЗС № 140	Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Югорский тракт, 42
122	АЗС № 162	ЯНАО, г. Ноябрьск, Промзона, панель II
123	АЗС № 166	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Магистральная
124	АЗС № 167	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Северная, мкр. «Учебный центр»
125	АЗС № 168	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Энтузиастов
126	АЗС № 169	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Магистральная, мкр. «А»
127	АЗС № 170	ЯНАО, Пуровский район, пос. Пуровск, промзона
128	АЗС № 171	ЯНАО, г. Ноябрьск, Пуровский р-н, п. Пурпе, ул. Железнодорожная, в районе автомобильного моста
129	АЗС № 172	ЯНАО, г. Губкинский, промзона, 4км автодороги Губкинский-Ноябрьск
130	АЗС № 173	ЯНАО, г. Новый Уренгой, пос. Коротчаево
131	АЗС № 174	ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Промышленная
132	АЗС № 175	ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, промзона
133	АЗС № 176	ЯНАО, Пуровский район, пос. Уренгой, промзона «Северная», строение 5 «а»
134	АЗС № 177	ЯНАО, г. Новый Уренгой, Северная магистраль, д. 12

В течение 2010 года в составе обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образованы следующие структурные подразделения:

2. Включены новые обособленные подразделения ОАО «Газпромнефть-Тюмень» в 2010 г.

№	Обособленное подразделение	Адрес
1	АЗС № 149	АО-Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, ул. Индустриальная, 52 панель 14
2	Доп. офис в г. Нижневартовске	АО-Югра, г. Нижневартовск, 2П-2 Западный промышленный узел ул., 39,5, панель 23
3	АЗС № 110	ХМАО-Югра АО, г. Пыль-Ях, Центральная промзона, ул. Магистральная
4	АЗС № 140	Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Югорский тракт, 42
5	АЗС № 162	ЯНАО, г. Ноябрьск, Промзона, панель II
6	АЗС № 166	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Магистральная
7	АЗС № 167	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Северная, мкр. «Учебный центр»
8	АЗС № 168	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Энтузиастов
9	АЗС № 169	ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Магистральная, мкр. «А»
10	АЗС № 170	ЯНАО, Пуровский район, пос. Пуровск, промзона
11	АЗС № 171	ЯНАО, г. Ноябрьск, Пуровский р-н, п. Пурпе, ул. Железнодорожная, в районе автомобильного моста
12	АЗС № 172	ЯНАО, г. Губкинский, промзона, 4км автодороги Губкинский-Ноябрьск
13	АЗС № 173	ЯНАО, г. Новый Уренгой, пос. Коротчаево
14	АЗС № 174	ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Промышленная
15	АЗС № 175	ЯНАО, Пуровский район, г. Тарко-Сале, промзона
16	АЗС № 176	ЯНАО, Пуровский район, пос. Уренгой, промзона «Северная», строение 5 «а»
17	АЗС № 177	ЯНАО, г. Новый Уренгой, Северная магистраль, д.12

Ликвидированы следующие структурные подразделения:

3. Исключены обособленные подразделения ОАО «Газпромнефть-Тюмень» в 2010 г.

№	Обособленное подразделение	Адрес
1	АЗС № 9	Тюменская область, Нижнетавдинский р-н, Искинский с/с, в 200-х метрах от а/д с. Нижняя Тавда – г. Тюмень, 33км
2	АЗС № 136	Тюменская обл., Ярковский р-н, с. Ярково, ул. Дзержинского, д.43, строение 2

3. Основные виды деятельности

ОАО «Газпромнефть-Тюмень» является одним из ведущих сбытовых предприятий ОАО «Газпром нефть» и его официальным дилером в Тюменском регионе.

Деятельность ОАО «Газпромнефть-Тюмень» включает следующие направления:

Наименование	Ед.изм.	2010г.	2009г.
Оптовые продажи	тн	292 931	205 341
Розничные продажи	тн	362 568	284 771
Транзит	тн	125 125	128 147
Хранение нефтепродуктов	тыс.руб.	5 129	188
Лабораторный контроль качества нефтепродуктов	тыс.руб.	227	659
Сопутствующие услуги	тыс.руб.	223 692	90 508
Реализация сопутствующих товаров и общепит	тыс.руб.	439 705	264122

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Пушмин Анатолий Владимирович.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Крылов Александр Владимирович	ОАО «Газпром нефть»	Директор дирекции региональных продаж
Шелельский Дмитрий Олегович	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента оптовых продаж и логистики дирекции региональных продаж
Волков Петр Викторович	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента по организационным вопросам дирекции региональных продаж
Чудинов Олег Евгеньевич	ОАО «Газпром нефть»	Начальник управления корпоративного развития и контроля долгосрочных вложений департамента корпоративного регулирования
Пилягин Лаврентий Николаевич	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента розничных продаж дирекции региональных продаж

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шафир Надежда Николаевна	ОАО «Газпром нефть»	Главный специалист отдела методологии департамента внутреннего аудита
Запорожченко Вячеславовна	ОАО «Газпром нефть»	Главный специалист отдела мониторинга системы управления рисками департамента внутреннего аудита
Арефьева Владимировна	Татьяна -	Нет сведений (уволилась)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1700 человек в 2010 г. и 1576 человек в 2009 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2010 год утверждена приказом Общества от 31.12.2009г. № 998-П. и дополнениями в положение об учетной политике приказами №552-П от 19.07.2010г., №703-П от 14.09.2010г., №983-П от 23.12.2010г., №1048-П от 29.12.2010г., №1049-П от 29.12.2010г..

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 30,4769 рубля и 30,242 рубля за 1 доллар США; 403331 рубля и 43,3883 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при

пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, по производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования в 20 лет, если иной срок не установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств только после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Трубопроводы	33 года	5-20 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	1-31 года
Здания и дороги	8 – 50 лет	5-31 года
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	
Сооружения		7-30 лет
Транспортные средства		3-15 лет
Прочие		3-25 лет

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006г ;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. (включительно) за единицу, приобретенные после 01.01.2008г. отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 10 тыс. руб. (включительно) за единицу, приобретенные до 01.01.2008г. отражаются в составе основных средств.

Арендованные объекты основных средств учитываются по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств ОАО «Газпромнефть-Тюмень» может проводиться по согласованию с руководством ОАО «Газпром нефть» в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре не переданы. По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств.

Такой порядок, хотя и является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, но по мнению руководства Общества обеспечивает достоверное отражение имущественного положения и результатов деятельности Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению и приносят Обществу доход. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Переоценка данных объектов не производится.

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обеспечение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ОАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности

9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Включаемые в состав расходов на продажу транспортные расходы списываются пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Состав расходов будущих периодов: приобретение лицензий, приобретение программного обеспечения, страхование жизни, имущества и ответственности, отпускные будущих периодов.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 150 бухгалтерского баланса.

11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

При этом по задолженности организаций, входящих в Группу Газпром нефть, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «Газпром нефть» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

Нереальная ко взысканию задолженность в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

13. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, квартал, и предстоящих отпусков. Сумма переходящего на следующий год резерва определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год, квартал. Сумма начисленного за отчетный период резерва относится на расходы по обычным видам деятельности. Резерв под условные факты хозяйственной деятельности создается в случаях высокой вероятности существования на дату составления отчетности условного обязательства, и по тем условным обязательствам величина которых в денежном выражении является существенной. Существенным условным обязательством признается такое обязательство, последствия которого (в виде уменьшения экономических выгод) составляют более 5% от чистой прибыли Общества за отчетный год.

Резерв под условные факты хозяйственной деятельности отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 650 «Резервы предстоящих платежей».

Суммы созданного резерва под условные факты хозяйственной деятельности относятся на прочие расходы.

14. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 145 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 246 «Прочие дебиторы».

15. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

В справке о наличии ценностей на забалансовых счетах отражаются выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей (за исключением выданных залогов в виде имущества, учитываемого на балансе Общества).

Имущество Общества, отраженное на его балансе, но выступающее в качестве выданных Обществом обеспечений обязательств, в справке о наличии ценностей не отражается, и информация о нем приводится в разделе «Обеспечения» формы 5 Приложения к балансу.

Имущество, переданное в залог, отражается в приложении к бухгалтерскому балансу по строке 840 по остаточной стоимости (финансовые вложения по учетной).

Сумма выданных обеспечений и залогов отражается по установленной договором стоимости (балансовой стоимости для залогов в виде имущества) обеспечений без ее ограничения фактической суммой обеспеченного обязательства.

16. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (за исключением аренды основных средств);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

17. Изменения в учетной политике

1. В учетную политику Общества на 2010 год были внесены следующие изменения.

1. В связи с отменой Главы 24 «Единый социальный налог» НК, в План счетов внесены соответствующие субсчета для учета страховых взносов в Фонд социального страхования РФ, Пенсионный фонд РФ, Федеральный и Территориальный фонды обязательного медицинского страхования.

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе (в запасе), учитываются обособленно в составе объектов основных средств.

2. Общество устанавливает среднескользящую оценку выбытия запасов в течение месяца с перерасчетом по средневзвешенной в конце месяца.

3. Общество создает резервы предстоящих расходов и по выплате ежегодных отпусков.

Дополнительные разъяснения в отношении отражения Обществом фактов хозяйственной деятельности, обусловленного изменением законодательства.

В связи с введением в действие Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010 г. Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), в соответствии с указанным Положением в учете Общества проводятся исправления ошибок при формировании показателей показателей бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Под ошибкой понимается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и/или бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки отчетного (2010) года, выявленные Обществом после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2010 год, исправляются заключительными записями 2010 года.

Существенные ошибки предыдущих лет (до 01.01.2010), выявленные до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2010 год, исправляются записями 2010 года. При этом производится пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый год, как если бы ошибка предшествующего отчетного года никогда не была допущена.

В случае выявления существенной ошибки отчетного года или предшествующих отчетных периодов после подписания и представления бухгалтерской отчетности

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

пользователям (кроме собственников) и представления ее собственникам Общества, но утверждения отчетности в установленном законодательством порядке, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет пять и более процентов от общей суммы соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности

П. В учетную политику на 2011 год были внесены следующие изменения.

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», в Положении по учетной политике внесены следующие изменения. Общество признает первичной информацию по продукции (товарам, работам, услугам). В случае осуществления Обществом реализации товаров (работ, услуг) за пределы РФ, раскрывает информацию по географическим регионам.
2. С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

18. Вступительные, сравнительные и сопоставимые данные

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
1	Арендованные основные средства графа 3 строки 910 Бухгалтерского баланса	5 679	уточнена кадастровая стоимость земельных участков, находящихся в аренде и безвозмездном пользовании Общества	2 723 130
2	Коммерческие расходы строка 030 Отчета о прибылях и убытках	228 321	Управленческие расходы выделены в стр.040	1 477 364
3	Управленческие расходы строка 040 Отчета о прибылях и убытках	228 321	Управленческие расходы выделены из стр.030	228 321
4	Здания графа 3 строки 051 Приложения к бухгалтерскому балансу	(140)	перенесены ОС в группу «машины и оборудование»	301 047
5	Машины и оборудование строки 053 Приложения к бухгалтерскому балансу	39 647 в т.ч. 140	Перенесены ОС из группы «Здания»;	316 609

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

	39 507		Перенесены ОС из группы «Другие виды ОС»	
6	Многолетние насаждения строки 058 Приложения к бухгалтерскому балансу	1651	Перенесены ОС из группы «Другие виды ОС»	8 904
7	Другие виды основных средств строки 059 Приложения к бухгалтерскому балансу	(41158)	Перенесены ОС в группу «машины и оборудование»	24 486
8	Амортизация зданий и сооружений графа 3 строки 141 Приложения к бухгалтерскому балансу	29 600	в связи с уточнением определения групп основных средств перенесено из группы «других ОС» в группу «машины и оборудование»	227 924
9	Амортизация других основных средств графа 3 строки 143 Приложения к бухгалтерскому балансу	(29 600)	в связи с уточнением определения групп основных средств перенесено из группы «других ОС» в группу «машины и оборудование»	23 108
10	Получено объектов основных средств в аренду графа 3 строки 170 Приложения к бухгалтерскому балансу	5 679	уточнена кадастровая стоимость земли.	2 723 130
11	Получено объектов основных средств в аренду, в т.ч. земельные участки в аренде и безвозмездном пользовании графа 3 строки 171 Приложения к бухгалтерскому балансу	5 679	уточнена кадастровая стоимость земли.	1 075 292

С учетом установленного критерия существенности, изменение учетной политики в целях бухгалтерского учета, в отношении начисления резервов предстоящих расходов, не является существенной и Общество применяло перспективный метод отражения начисленных резервов. В прочих расходах отражена сумма 35 905 тыс. руб. резерв на выплату расходов по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 01.01.2010г

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2010 года в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте «Сравнительные и сопоставимые данные».

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая реализация покупных нефтепродуктов, составляющая 69 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Прибыль от розничной реализации нефтепродуктов превышает 10% от общей валовой прибыли Общества, однако в отдельный операционный сегмент розничная реализация нефтепродуктов не выделяется, так как имеется сходство по большинству факторов с оптовой реализацией. В связи с этим данные сегменты объединены в однородную группу.

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

2. Основные средства

В течение 2010 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью 6 623 тыс. руб. (699 416 тыс. руб. в 2009 г.). В 2010 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 227 419 тыс. руб. (в 2009 г. – на сумму 7 850 тыс. руб.). Основные средства, возвращенные арендодателю ОАО Газпром нефть в сумме 25 576 тыс. руб. выкуплены и перенесены на баланс общества. Основные средства арендованные у ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск» в результате присоединения ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск к ОАО «Газпромнефть-Тюмень» перенесены на баланс общества.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2010 г. в составе показателя строки 910 «Арендованные основные средства» справки о наличии ценностей на забалансовых счетах отражены: -основные средства арендованные в сумме 1 445 960 тыс.руб., (на 01.01.2010г. 1 647 838 тыс.руб.)

-имущество, стоимость которого в договоре аренды не определена с ОАО НК Роснефть: договор №Ю03-243/593/1099 от 20.07.2003 г на аренду АЗС №29, и договор № Ю03-243/592/1098 на аренду АЗС №30 .Стоимость указанного имущества в оценке общества, определенной самостоятельно, по состоянию на 31 декабря 2010 г. 31.декабря составила 1. руб. и 1 руб. соответственно.

– земельные участки, находящиеся в аренде и безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 1 337 174 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 (на 01.01.2010 1 075 292 тыс. руб.), в том числе земельные участки, находящиеся в бессрочном пользовании.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

По состоянию на 31.12.2010г. на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражена кадастровая стоимость земельного участка №117-10 от 17.03.2010г. под АЗС №155 площадью 15 220 кв.м. в сумме 126 197 тыс. руб. на основании Приложения № 4 к договору аренды земельного участка №117-10 от 17.03.2010г. Кадастровая стоимость данного участка будет уточнена после получения кадастровой выписки из Управления федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по ЯНАО

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество.

	На 31.12.2010 г.	На 01.01.2010 г.
Остаточная стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации, всего:	946 550	380 592
в том числе, стоимость основных средств, право собственности на которые зарегистрировано в установленном порядке;	944 269	375 945
в том числе, стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящиеся в процессе регистрации	34 567	5 613

3. Незавершенное строительство

В строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

	На 31.12.2010 г.	На 01.01.2010 г.
Незавершенное строительство, всего:	170 160	285 245
в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости),	138 265	259 285
Оборудование к установке	13 572	5 420
Итого	183 732	290 665

тыс. руб.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в Пояснении 17 раздела III.

Финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе в сумме 7 106 тыс. руб. и 4 787 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

Сумма резерва составила 0 тыс. руб. и 43 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и января 2010 г. соответственно.

Распределение резерва по группам долгосрочных финансовых вложений может быть представлено следующим образом:

тыс. руб.

Группа долгосрочных финансовых вложений	Величина резерва под обесценен ие на 01.01.2010 г.	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Суммы резерва, использо- ванные в отчетном году	Величина резерва под обесценение на 31.12.2010 г.
1. Инвестиции в дочерние общества					
2. Инвестиции в зависимые общества					
3. Инвестиции в другие организации	43			43	0
4. Векселя					
5. Займы предоставленные					
6. Прочие					
Итого	43			43	0

В строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

- Инвестиции в другие организации 183 тыс. руб. и 183 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 01 января 2010 г. соответственно.
- Депозит по состоянию на 31.12.2010г. 6 923 руб. (на 01.01.2010г 4 604 тыс.руб.)
- В течение отчетного периода на депозитный счет было отправлено 1 598 973 тыс. руб., перечислено с депозитного на расчетный счет 1 596 654 тыс. руб. в 2009 г размещено 487 596 тыс.руб., возвращено 490 986 тыс.руб.

5. Материалы и товары для перепродажи

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 16 139 тыс.руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 380 тыс. руб. на 31.12.2010 г. (12 378 тыс. руб. на 01.01.2010 г.). Величина резерва в сумме 182 тыс. руб., восстановленного в 2010 г. (310 тыс. руб. в 2009г), отнесена на прочие доходы.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Наименование статьи	на 31 декабря 2010 г.	на 01 января 2010 г.
Сырье и материалы	6182	6 289
Полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали		
Топливо	1 149	1 144
Тара и тарные материалы		
Запасные части	704	921
Прочие материалы	8 479	4 572
Материалы, переданные в переработку на сторону		
Строительные материалы	5	14

В бухгалтерском балансе стоимость товаров для перепродажи в сумме 641 301 тыс. руб. отражена за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого на 31 декабря 2010 г. и 01 января 2010г. соответственно составила 1 897 тыс. руб. и 249 тыс. руб. Величина созданного резерва в сумме 2 306 тыс. руб. в 2010 году 113 тыс. руб. в 2009г), отнесена на прочие расходы. Величина восстановленного резерва в сумме 658 тыс.руб. в 2010г (176 тыс.руб. в 2009г.) отнесена на прочие доходы.

6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

Наименование затрат	На 31.12.2010 г.	На 01.01.2010 г.
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	1 014	1 275
Приобретение программного обеспечения	28 957	21 666
Пусконаладочные работы		
Страхование жизни	23	25
Страхование имущества и ответственности	1 762	1 338
Отпускные будущих периодов	0	641
Прочие	14 919	10 993
ИТОГО	46 675	35 938

Тыс. руб.

Из них в строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 42 289 тыс. руб. и 30 975 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. и 01.01.2010 г. соответственно.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов

основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют 3 533 тыс. руб. и 3 584 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 01 января 2010 г. соответственно. Из них 3 533 тыс. руб. и 3 584 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010г. и 01 января 2010г. соответственно относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе по строке 150 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы налога в размере 3 533 тыс. руб. и 3 584 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 01 января 2010г. соответственно.

8. Дебиторская задолженность

Долгосрочную дебиторскую задолженность по строке 230 бухгалтерского баланса составляет задолженность ОАО «Газпром нефть» по договору беспроцентного займа в сумме 764 866 тыс. руб. Срок возврата займа 31.01.2012г

Дебиторскую задолженность по строке 240 бухгалтерского баланса составляют:

Задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 981 тыс. руб. по состоянию на 31.12. 2010 г и 2003 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2010г

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 234 и 244 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 234 и 244 бухгалтерского баланса «Прочая дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по «авансам выданным» в размере 1 252 040 тыс. руб. тыс. руб. на 31.12.2010г. (694 969 тыс.руб. на 01.01.2010г).

Основной контрагент ОАО «Газпром нефть», которому выдан аванс на поставку нефтепродуктов и оказания услуг в сумме 1 135 626 тыс. руб. на 31.12.2010г. (638 926 тыс.руб.на 01.01.2010г.) и ОАО «Газпромгазэнергосеть» выдан аванс в сумме 197 607 тыс.руб. (121 843 тыс. руб. на 01.01.2010г.), ООО «Газэнергосеть Сургут» 20 163 тыс.руб. на 31.12.2010г. (0 руб. на 01.01.2010г)

По авансам выданным создан резерв в сумме 1 тыс. руб. по состоянию на 31.12 2010 г. и 5 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2010г.

Задолженность общества по авансам выданным поставщикам в 2010г отражена без НДС, составляет 1 252 040 тыс. руб тыс.руб., сумма НДС с авансов, выданных поставщикам на 31.12.2010г составила 188 885 тыс. руб.. Задолженность общества по авансам выданным поставщикам в 2009г отражена без НДС и составляет 794 313 тыс.руб., сумма НДС с авансов, выданных поставщикам на 31.12.2009г. составила 99 339 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к зачету, отражаемая в указанных строках, составляет 28 228 тыс. руб. и 20779 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и на 01 января 2010 г. соответственно.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 245 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	Тыс. руб.	
	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Переплата по налогам и сборам	92 856	110
Переплата в фонд соц. страхования	2 165	684
Расчеты с комитентом и принципалом	4 098	11 744
Расчеты по претензиям	1 564	219
Расчеты с персоналом по выданным займам	218	1 027
Расчеты с персоналом за реализованные нефтепродукты по мобильным картам	2	26
Расчеты с персоналом по материальному ущербу	167	106
Расчеты по векселям	0	2 700
Недостачи и потери от порчи ценностей	40	2 467
Расчеты с прочими дебиторами	2000	132
Расчеты с регистратором за акции выкупленные у акционеров	8 158	
Краткосрочный без процентный выданный займ ОАО «Газпромнефть»	60 000	

Задолженность покупателей и заказчиков по строке 245 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 1 348 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г (11 128 тыс. руб. на 01.01.2010г)

В 2010 году Общество реализовало нефтепродуктов с отсрочкой платежа и неоплаченных покупателями по состоянию на отчетную дату на сумму 338 226 тыс.руб. (229 446 тыс.руб. в 2009 г.) Из них просроченная задолженность на 31.12.2010 на сумму 74 018 тыс.руб. (на 31.12.2009 323 тыс. руб.)

Товар фактически передан покупателям, и общество не располагает информацией о наличии неоплаченного товара у покупателей.

Наиболее крупные покупатели, получившие товар с отсрочкой платежа, по состоянию на 31.12.2010 (тыс.руб.):

Наименование предприятия	За что	Условия оплаты по договору, срок оплаты	Сумма дебиторской задолженности		Сумма дебиторской задолженности просроченная	Дата возникновения
			Всего	В том числе		
Ноябрьскнефтеспецстрой ООО	Опт Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	36 806 4 600	14 797 913		11-12.2010 10-12.2010
Газпромнефть-Центр ООО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	40 491	0	0	12.2010
ПАТП-1	Моб. карта Топл.карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	36 423 64	29 069 0		06-12.2010 12.2010
МТК ООО	Опт Топл. карта ведомости	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	2 551 16 908 15 149	0	0	12.2010
СпецТрансСервис ООО	Опт Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	8 539 20 644	0	0	12.2010
Салым Петролеум Девелопмент Н.В.Компания Нефтеюганский ф-л	Опт	в течение 15 дней после получения счета-фактуры	27 187	724		11-12.2010

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

Сервисная буровая компания ООО	Опт	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	18 167	0	12.2010
ПАТП-2 ОАО	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	17 903	16 778	07-12.2010
СТК ООО	Опт Топл. карта ведомости	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	586 10 020 2 292	0	12.2010
ТАТТРАНСКОНТУР ООО	Топл. карта	договор отсрочки до 25 числа след. месяца	11 777	3 169	11-12.2010
КРС-Сервис ООО	Опт Топл. карта Ведомости	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	1 821 277 5 904	0	12.2010
Компания Сервисная Логистическая ОАО ЗСФ	Топл. карта Ведомости	договор отсрочки до 25 числа след. месяца	5 744 2 203	1784 0	11.2010 12.2010
Западно-Сибирский филиал ООО "Буровая компания "Евразия"	Опт	в течение 25 рабочих дней после получения товара	7 848	0	12.2010
Газпромнефть-Омск ОАО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	6 671	0	12.2010
АТП Тюменское ООО	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	6 316	0	12.2010
Газпромнефть-Урал ОАО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	6 211	0	12.2010
Газпромнефть-ННГФ	Топл. карта Ведомости	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	5 045 511	0 69	12.2010 11-12.2010
Компания транспортная Тюменская	Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	5 013	0	12.2010
ЮНИМИЛК Лоджистик ООО	Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	3 414	0	12.2010
Станция скорой помощи Тюмень	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	3 350	532	11-12.2010
НТК + ООО	Топл. карта	договор отсрочки до 25 числа след. месяца	3 340	0	12.2010
Газпромнефть-ННГ ОАО	Опт Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	2 381 781	0	12.2010
Ноябрьская центральная трубная база ООО	Опт Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	2 668 37	0	12.2010
Автотранс с. Голышманово ЗАО	Опт	в течение 15 дней после получения счета-фактуры	2 686	0	12.2010
Захожий О.Г. ИП	Опт	в течение 15 дней после получения счета-фактуры	2 505	0	12.2010
Водоканал Тюмень ООО	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	2 135	0	12.2010
Газпромнефть-Новосибирск ОАО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	2 073	0	12.2010
Интегра-Геофизика ОАО	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 888	0	12.2010
НЕФТО ООО	Опт	в течение 15 дней после получения товара	1 869	0	12.2010
Газпромнефть-Кузбасс ЗАО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	1 842	0	12.2010
Газпромнефть-Алтай ОАО	Межсбыт. транзит	в течение 5 рабочих дней после получения сч-ф.	1 682	0	12.2010
Управление дорожно-ремонтное строительное г.Новоуральск	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 673	0	12.2010
ЯмалСервисЦентр ООО	Опт Топл. карта	договор отсрочки - до 15 числа след. месяца	1 522 84	0	12.2010

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

УВО при УВД по г. Тюмени	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 327	683	10-12.2010
Компания Шлюмберже Лоджелко Инк.	Топл. карта Моб. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 173 1	1	12.2010 05-11.2008
Циркидзе О.О. ИП	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 127	0	12.2010
ДЗУ КАО ОАО	Топл. карта	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	1 121	0	12.2010
Служба охраны животного мира ГУТО	Топл. карта Талоны	договор отсрочки до 15 числа след. месяца	646 389	0	12.2010
Всего			365 385	68 519	

9. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 3 610 983 руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	3 474 587	3 474 587	136 396	136 396
В том числе:	3 358 457	3 358 457	25 417	25 417
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:	3 358 457	3 358 457	25 417	25 417
физические лица:				
прочие	116 130	116 130	37 996	37 996
ИТОГО:	3 474 587	3 474 587	136 396	136 396

По состоянию на 31 декабря 2010 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2010 года величина уставного капитала изменилась в результате присоединения ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск». При присоединении ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск» к ОАО «Газпромнефть-Тюмень» акции ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск» конвертировались в акции ОАО «Газпромнефть-Тюмень» дополнительного выпуска. Установлен коэффициент конвертации акций ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск» в акции ОАО «Газпромнефть-Тюмень»: в 1 дополнительную обыкновенную именную акцию ОАО «Газпромнефть-Тюмень» номинальной стоимостью 1 рубль конвертировались 62,69 обыкновенных именных акций ЗАО «Газпромнефть-Ноябрьск» номинальной стоимостью 1 рубль.

Дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем конвертации (общий объем выпуска 418 533 шт. номинальной стоимостью 1 руб.) зарегистрирован в Региональном отделении в Уральском федеральном округе Федеральной службы по финансовым рынкам 29 октября 2010г за №1-01-00453-F-004D.

Отчет о дополнительном выпуске акций находится в процессе регистрации.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 420 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	На 31.12.2010 г.	На 01.01.2010 г.
Эмиссионный доход	788 799	788 799
Доценка объектов основных средств	47 041	53 621

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

10. Информация, связанная с использованием денежных средств

В отчете о движении денежных средств (форма №4) отражены суммы по договору беспроцентного займа ОАО «Газпром нефть» №ГПН 09/12100/01291 от 24.12.2010г в движении денежных средств по текущей деятельности в прочих доходах в сумме 14 870 000 тыс. руб. и в прочих расходах в сумме 14 199 431 тыс. руб. и в 2009 году доходы 1 242 000 тыс.руб., и расходы 2 677 435 тыс.руб.

11. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

В налоговом учете часть расходов прошлых лет не принимается в расходы от реализации, например, сумма созданных в бухгалтерском учете резервов предстоящих расходов на отпуска и на отчисления с отпусков – 35 905 тыс. руб.

На доходы и расходы за 2009 год, выявленные в 2010 году, в налоговые органы были представлены уточненные декларации по налогу на прибыль за 2009 г.

Отдельные показатели Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статей/показатели	За 2010 год			За 2009 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках
1	2	3	4	5	6	7	8
105	Прочие доходы	84 213	3054	87 267	59 354	934	60 288
110	Прочие расходы	136 844	39601	176 445	114 146	4 699	118 845
140	Прибыль (убыток) до налогообложения			787 996			806 787
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль			157 599	161 357		161 357
141	Отложенные налоговые активы			15 847	3237		3 237
142	Отложенные налоговые обязательства			23 692	9119		9 119
150	Текущий налог на прибыль		X	155 387		X	176 962
153	Налог на прибыль прошлых лет	X			X		120
156	Прочие расходы из прибыли		398	398	-944		-944
190	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода			625 162			623 119
200	Постоянные налоговые обязательства (активы)			5633			21 487

тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2010 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2010 год (графа 5 таблицы 1)	За 2009 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	140	Прибыль (убыток) до налогообложения	787 996	806 787
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	157 599	161 357
3	200	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	5 633	21 487
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	10 323	24 976
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	51 619	124 882
5.1		• Резервы	2 303	29 544
5.2		• Стоимость излишка товара, выявленного при инвентаризации	0	35 939
5.3		• Материальная помощь	4 520	5 204
5.4.		• Непроизводственные расходы на 44 счете	1 502	4 844
5.5.		• Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	3 703	4 699
5.6.		• Материальная помощь к отпуску	0	775
5.7.		• Премии	6 941	5 229
5.8.		• Пособие по уходу за детьми до 3-х лет	4 884	4 170
5.9.		• Путевки	5 204	4 018
5.10		• Спортивно-массовые мероприятия	4 210	4 446
5.11		• Прочие расходы на счете 91 (благотворительность, пособия, НДС на собственные нужды)	9 850	7 244
5.12		• Стоимость материалов, полученных при выбытии ОС	0	1 454
5.13		• Прочие разницы (амортизация по ОС и НМА, амортизация по ОС в составе НДС, расходы от списания активов	7 625	17 316
5.14		• Восстановление амортизационной премии	877	0
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	4 690	3 489
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	23 452	17 447
7.1		• Использование резервов	7 320	1 058

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2010 год (графа 5 таблицы 1)	За 2009 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
7.2		• Приобретение земельных участков	4 005	15 454
7.3		• Прибыли прошлых лет, выявленные в текущем году	3 037	934
7.4		• Расходы от списания дебиторской задолженности покупателей	9 087	0
7.5		• Безвозмездное получение активов	3	1
8	141	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	15 847	3 237
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	79 234	16 185
9.1		• Амортизация по ОС и по ОС в составе НЗС	8 736	15 511
9.2		• Убыток учебного центра	429	372
9.3		• Убыток по основным средствам	194	41
9.4		• Разницы по РБП	7 802	261
9.5		• Резерв по сомнительным долгам	4 539	0
9.6		• Резерв на расходы по отпускам	45 513	0
9.7		• Резерв на квартальное вознаграждение	12 021	0
10	142	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	23 692	9 119
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	118 461	45 595
11.1		• Амортизация по ОС и амортизационная премия	115 784	45 595
11.2		• Прочие (спецодежда, внеоборотные активы)	2 677	0
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	776 935	884 810
13		Налог на прибыль в т.ч.	155 387	176 962
13.1	150	Текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10)	155 387	176 962
13.2	153	Налог на прибыль прошлых лет	-524	120
14	156	Прочие расходы из прибыли	126	-944
15	190	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	625 162	623 119

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2010 и 2009 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2010 год			отражено в графе 4 таблицы 2
			начислено	погашено	4	
1	2	3	4	5	6	
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2x20%)	40 512	24 665	15 847	
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	202 560	123 326	79 234	
2.1	9.1	• Амортизация по ОС и по ОС в составе НДС	25 437	16 701	8736	
2.2	9.2	Резерв по сомнительным долгам	4 539	0	4 539	
2.3	9.3	• Разницы по РБП	69 089	61 287	7 802	
2.4	9.4	• Убыток учебного центра	429	0	429	
2.5	9.5	• Убыток по основным средствам	234	40	194	
2.6	9.6	• Резерв на расходы по отпускам	64 417	18 904	45 513	
2.7	9.7	• Резерв на квартальное вознаграждение	38 415	26 394	12 021	
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4x20%)	38 920	15 228	23 692	
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	194 599	76 138	118 461	
4.1	11.1	• Амортизация по основным средствам и амортизационная премия	140 061	24 277	115 784	
4.2	11.2	• Прочие (спецодежда, внеоборотные активы)	21 134	18 457	2 677	
4.3	11.3	• Разницы по РБП	33 404	33 404	0	

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2009 год			отражено в графе 5 таблицы 2
			начислено	погашено	4	
1	2	3	4	5	6	
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2x20%)	4854	1637	3237	
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	24 273	8 088	16 185	

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2009 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.1	9.1	• Амортизация по основным средствам	3967	8062	-4095
2.2	9.2	• Амортизация по капитальным вложениям	19 606	-	19 606
2.3	9.3	• Разницы по РБП	288	27	261
2.4	9.4	• Убыток учебного центра	372	-	372
2.5	9.5.	• Убыток по основным средствам	41	-	41
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4x20%)	11228	2109	9119
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	56 142	10 547	45 595
4.1	11.1	• Амортизация по основным средствам и амортизационная премия	56 142	10 547	45 595

12. Прочие кредиторы

По строке 621 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 58 229 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2010 г. и в сумме 278 904 тыс. руб. по состоянию на 01 января 2010 г.

По строке 625 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса, в том числе, задолженность общества по авансам полученным от покупателей отражена без НДС, составляет 552 367 тыс.руб. (на 01.01.2010г 364 269 тыс. руб.) Сумма НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков на 31.12.2010г составила 103 467 тыс. руб. (на 01.01.2010г. 65 570 тыс. руб.)

Расчеты по исполнительным листам 546 тыс. руб. и 651 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. и 01.01. 2010 г. соответственно.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2010. отражена задолженность перед подготовленными лицами и прочими кредиторами в сумме 157 тыс.руб., по состоянию 01.01.2010г 96 тыс.руб., задолженность по авансам от покупателей по программе «карта лояльности» в сумме 22 025 тыс.руб.

13. Доходы по обычным видам деятельности

В форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» доходы по обычным видам деятельности составляют выручка от продажи ГСМ оптом 10 911 947 тыс. руб. (7 805 368 тыс.руб. за 2009 год), выручка от продажи ГСМ в розницу 4 310 039 тыс. руб. (3 218 853 тыс. руб. за 2009 год), прочая выручка 618 610 тыс.руб. (301 252 тыс.руб. за 2009 год)

14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составляют 14 963 814 тыс.руб. в 2010 году, 10 460 129 тыс.руб. в 2009 году.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 12 660 537 тыс.руб. в 2010 г. и 8 754 444 тыс.руб. в 2009г..

Коммерческие расходы 2 028 742 тыс.руб. в 2010г, и 1 477 364 тыс.руб. в 2009г.

Управленческие расходы 274 535 тыс.руб. в 2010г и 228 321 тыс.руб. в 2009г

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Коммерческие расходы	2010г. Сумма всего, тыс. руб.	2009г
		Сумма всего тыс. руб.
транспортные расходы	886 497	554 696
хранение	42 392	5 726
оплата труда	423 478	314 623
отчисления на оплату труда	104 674	76 313
амортизация ОС	163 569	139 902
амортизация НА	3	9
аренда	89 457	59 709
налоги	47 342	42 657
страхование и сертификация	5 146	9 114
содержание торговых помещений	176	7 239
расходы на текущий ремонт торговых помещений и оборудования	5 071	8933
расходы на рекламу и маркетинг	2 150	1 396
охрана труда и промышленная безопасность	14 701	8 647
охрана объектов	22 770	19 117
энергообеспечение	30 369	20 916
прочие коммерческие расходы	190 947	208 367
Итого (Строка 030 Формы №2)	2 028 742	1477 364
Управленческие расходы		
оплата труда	150 625	129 650
отчисления на оплату труда	24 027	18 712
корпоративные программы	8 014	2 027
командировочные расходы	13 227	6 935
представительские расходы	125	322
транспортные услуги	32	133
Охрана труда	185	24
связь	5 108	4200
Информационно-техническое обеспечение	8 172	9248
Консультационные услуги	3 259	1483
Расходы на рекламу	4 850	3903

Расходы на текущий ремонт офисных помещений	226	2
страхование	2 878	2 401
охрана	1 003	537
Аренда офисных помещений	20 385	26 579
амортизация основных средств	8 647	6 912
Амортизация НМА	8	18
Прочие управленческие расходы	23 484	15 235
Итого (Строка 040 Формы №2)	274 535	228 321

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2010 года энергетические ресурсы составляют 37 422 тыс. руб., и 26 945 тыс. руб. за 2009 год из них:

- затраты на электроэнергию за 2010 год составили 30 369 тыс. руб. и 20916 тыс. руб. за 2009 год
- затраты на теплоэнергию за 2010 год составили 7 053 тыс. руб. и 6 029 тыс. руб. за 2009 год

15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2010 г.		2009 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Движение финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	3700	3700	0	0
Излишки инвентаризации	56 752		50 067	0
Услуги кредитных организаций		26 924		19 465
Продажа иных активов(ОС, материалы)	10 006	4 984	4 104	2 519
Затраты по приобретению и получению прав собственности по недвижимому имуществу		746		839
Содержание законсервированных объектов		12 390		5 626
Начислен резерв по сомнительным долгам	5 170	3 445		12 388
Начислен резерв под обесценение и снижение стоимости МПЗ	182			-310
Начислен резерв под обесценение товара	654	2303		-63
Начислен резерв под условные факты хозяйственной деятельности				20152
Изменение резерва под	43			36

обесценение финансовых вложений					
Резерв под вознаграждения	831				
Резерв на отпуска		35 905			
Списание основных средств других активов	1 624	7 547	1 750	9 726	
Безвозмездная передача товара, ОС, МПЗ	557	108		269	
Расходы социального характера		17 184		16 134	
Другие доходы и расходы, раскрытые в Расшифровке отдельных прибылей и убытков Отчета о прибылях и убытках	6 508	49 102	2 202	8 196	
Благотворительность		2 122		931	
прочие доходы/расходы	1 240	9 985	1 852	23 297	
Итого прочие доходы и расходы	87 267	176 445	59975	118845	

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2010 и 2009 года соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв

В составе прочих расходов также отражаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

В 2010 г. произошли дорожно-транспортные происшествия, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 299 тыс. руб.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2010 и 2009 годах характеризуется следующими показателями:

		тыс.руб.	
		2010 г.	2009 г
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств (ДТП)		
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	299	64
3	Страховое возмещение полученное	1357	53
4	Прибыль/Убыток от чрезвычайных обстоятельств	1 058	11

16. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

	2010 год	2009 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	625 162	623 119
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 088	3056
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	202	204

17. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ОАО «Газпром нефть», которой принадлежит 87,55% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Таблица 1 Дочерние общества ОАО «Газпромнефть-Тюмень»

Организационно-правовая форма Наименование	Доля участия на 31.12.2010 г., %	Доля участия на 01.01.2010 г., %	Место нахождения	Вид деятельности	Чистые активы на 30.09.2010 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 9 месяцев 2010 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2009 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Газпромнефть-Терминал»	100	100	г.Новосибирск	Услуги хранения ГСМ	151	Убыток 165 тыс.руб.	Убыток 9 тыс.руб.

Отчетность ООО «Газпромнефть-Терминал» за 2010 год не готова, поэтому приведены отчетные данные за 9 месяцев 2010г.

18. Информация о связанных сторонах.

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица, место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Крылов Александр Владимирович	Россия, г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.07.2010	-	-
2	Шепельский Дмитрий Олегович	Россия, г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.07.2010	-	-
3	Волков Петр Викторович	Россия, г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.07.2010	-	-
4	Пилягин Ларентий Николаевич	Россия, г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.07.2010	-	-
5	Чудинов Олег Евгеньевич	Россия, г.Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	19.07.2010	-	-
6	Пушмин Анатолий Владимирович	Россия, г.Тюмень	Лицо осуществляет функции единоличного	08.10.2010		

7	Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть-Терминал"	Россия, г.Новосибирск, ул.Горького, 80	исполнительного органа Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Право прямо распоряжаться (на основании владения на праве собственности) 100% голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	30.12.1997	-	-
8	Открытое акционерное общество «Газпром нефть»	190000, г.Санкт-Петербург ул.Галерная, 5, лит.А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество ОАО «Газпром нефть» имеет право прямо распоряжаться (на основании владения на праве собственности) 93,53 % голосов принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал ОАО «Газпромнефть-	20.05.2002	87,55%	90,25%

		Тюмень».		
--	--	----------	--	--

Операции с организациями Группы Газпром нефть¹

Общество полностью контролируется открытым акционерным обществом «Газпром нефть» и входит в Группу Газпром нефть, состоящую из ОАО «Газпром нефть» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество реализовывало нефтепродукты, предоставляло услуги по аренде, оказывало услуги по подключению к СПАРК, выполняло проектные работы, проводило калибровку оборудования следующим организациям группы Газпром нефть:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2010 г.	2009 г.
Головное общество – ОАО «Газпром нефть»	442	5
ООО Газпромнефть-Нижний Новгород	1 057	503
ЗАО Газпромнефть-Кузбасс	9 549	8 276
ОАО Газпромнефть-Алтай	9 364	10 329
ОАО Газпромнефть-Ноябрьскнефтегеофизика	44 498	17 575
ЗАО Газпромнефть-Мобильная карта	735	884
ООО Сибнефть-Красноярскнефтепродукт		2 544
ООО Газпромнефть-Ноябрьск	802	398 545
ОАО Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз	111 640	27 621
ОАО Екатеринбургнефтепродукт		2 863
ОАО Газпромнефть-Новосибирск	11 482	1 599
ООО Газпромнефть-Хантос	14 932	39 170
ОАО Газпромнефть-Омск	38 459	15 541
ООО База трубная центральная Ноябрьская	18 795	10 817
ООО Вышкомонтажное управление		2 853
ЗАО Газпромнефть-Северо-запад	1 283	467

¹ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром нефть, приведен в Приложении.

ОАО Газпромнефть-Урал	45 028	55 162
ОАО Газпромнефть-Центр	269 329	69 687
ОО Газпромнефть-Челябинск	1 631	152
ОАО Сибнефть-Ярославнефтепродукт	474	38
ООО Компания буровая сервисная	134 186	44 535
ООО КРС-Сервис	55 280	16 623
ООО Муравленковская транспортная компания	227 197	124 778
ООО Ноябрьскнефтегазсвязь	31	11
ООО Ноябрьскнефтеспецстрой	279 972	216 531
ООО Ноябрьсктеплонефть	230	553
ООО Спецтранссервис	210 702	116 060
ООО Сервисная транспортная компания	107 681	53 823
ООО ЯмалСервисЦентр	15 321	4 848
ООО Ноябрьскэнергонефть	1 789	
Всего	1 611 889	1 242 841

Цены на нефтепродукты для организаций группы «Газпром нефть» устанавливались в соответствии с индивидуальным прейскурантом, со скидкой до 15% от цен сторонним организациям.

В отчетном году Обществу продали нефтепродукты, предоставили имущество в аренду и др. следующие организации Группы Газпром нефть:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и таможенных пошлин)	
	2010 г.	2009 г.
Головное общество – ОАО «Газпром нефть»	11 217 354	8 011 872
ЗАО Газпромнефть-Аэро	40 467	37 450
ООО Газпромнефть-СМ	89 841	45 091
ООО Газпромнефть-Нижний Новгород	3 656	1 281
ОАО Газпромнефть-Урал	32 951	20 956
ЗАО Газпромнефть-Кузбасс	2 838	5 292
ОАО Газпромнефть-Алтай	79	89
ЗАО Газпромнефть-Мобильная карта	11 252	12 194
ООО Сибнефть-Красноярскнефтепродукт		161
ООО Газпромнефть-Ноябрьск	50 739	219 841
ОАО Екатеринбургнефтепродукт		1 314
ОАО Газпромнефть-Омск	12 320	7 423
ОАО Газпромнефть- Ноябрьскнефтегаз	81 612	31 578
ОАО Газпромнефть-Новосибирск	3 509	1 202
ЗАО Газпромнефть-Северо-Запад	479	36
ООО Газпромнефть-Центр	4 710	549
ООО Газпромнефть- Челябинск	9 995	1 102
ООО Муравленковская транспортная компания	179	196
ОАО Сибнефть-Ярославнефтепродукт	666	22
ООО Ноябрьскнефтегазсвязь	2 218	644
ООО Ноябрьскнефтеспецстрой		3 919
ООО Ноябрьсктеплонефть	4 092	1 893
ООО ИТСК		28 413

ООО Сервисная транспортная компания		53
ООО НоябрьскНефтеГазАвтоматика	311	
ООО Ноябрьскэнергонепфть	4	
Итого	11 569 272	8 432 526

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром нефть составила:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.10	на 01.01.10	на 31.12.10	на 01.01.10
Головное общество – ОАО «Газпром нефть»	1 960 422	2 074 942	173 244	922
ОАО Газпромнефть-Алтай	1 682	612		
ЗАО Газпромнефть-Аэро	2 101	560	321	
ЗАО Газпромнефть-Мобильная карта	56	410	1 334	703
ООО Сибнефть-Красноярскнефтепродукт				
ОАО Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз	3 163	2 499	4 158	
ОАО Газпромнефть-Ноябрьскнефтегеофизика	5 557	3 382		
ООО Газпромнефть-Ноябрьск		1 062		309 226
ООО Газпромнефть-Нижний Новгород	343	94	407	14
ОАО Газпромнефть-Новосибирск	2 073	658	654	
ОАО Газпромнефть-Урал	6 215	2 695	5 177	28
ОАО Екатеринбургнефтепродукт				

ОАО Газпромнефть-СМ	1			2 817	1 308
ООО Газпромнефть-Хантос		1 483			
ОАО Газпромнефть-Омск	6 671	2 486		1 755	1 201
ЗАО Газпромнефть-Кузбасс	1 846			1 273	145
ООО Ноябрьскнефтеспецстрой					
ООО Газпромнефть-Центр	40 493	86		1 174	
ООО Газпромнефть-Калуг					
ЗАО Газпромнефть-Северо-Запад	206			159	59
ООО Газпромнефть-Челябинск	283	182		1 622	
ОАО Сибнефть-Ярославнефтепродукт	86	47		67	
ООО База трубная центральная Ноябрьская	2 705	2 056			
ООО Компания буровая сервисная	18 173	5 515			
ООО КРС-Сервис	8 002	4 356			
ООО Муравленковская транспортная компания	34 619	33 893			
ООО Ноябрьскнефтегазсвязь	1			218	
ООО Ноябрьскнефтеспецстрой	41 408	23 094			
ООО Ноябрьсктеплонефть	2	652		862	
ООО Спецтранссервис	29 184	28 368			
ООО Сервисная транспортная компания	12 899	12 675			
ООО ЯмалСервисЦентр	1 606	1 841			
ООО ИТСК		135			486
ООО НоябрьскНефтеГазАвтоматика				31	31
ООО Ноябрьскэнергонефть	79				
Всего	2 179 876	2 198 783		195 273	314 064

Резерв по сомнительным долгам по предприятиям группы «Газпром нефть» не создавался.

Операции с прочими связанными сторонами

	Организационно-правовая форма Наименование	Характер отношений (контроль или значительное влияние)*
	ОАО «Газпром»	Контроль

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и таможенных пошлин)	2009 г.	
		2010 г.	2009 г.
ОАО «Газпром»	0		0

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2010 г.	2009 г.	2010 г.	2009 г.
ОАО «Газпром»	0		0	0
Итого:	0		0	0

Вознаграждение генеральному директору и основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается по контракту.

		2010 г.	2009 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	27461	26245
2	а) краткосрочные вознаграждения;	27461	26245
3	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – после 31.12.2009), в том числе:	11334	7740
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному		

	управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	
5	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

В состав основного управленческого персонала входят следующие должности :

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Заместитель генерального директора по техническим вопросам
Заместитель генерального директора по оптовым продажам
Заместитель генерального директора по розничным продажам
Заместитель генерального директора по организационным вопросам
Заместитель генерального директора по режиму и защите информации

18. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Иски, предъявленные от ОАО «Газпромнефть-Тюмень»

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет и основание иска	Цена иска	Состояние дела
1	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	Администрация Каскаринского муниципального образования	Иск о признании права собственности на станцию налива	-----	11.01.2010 – вынесено решение о признании права собственности на станцию налива
3	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	ООО «Тюменьгазмеханизация»	Взыскание задолженности за поставленные нефтепродукты	72 854,03 руб.	25.02.10г. вынесено решение об удовлетворении иска (сумма долга и госпошлина). Исполнительный лист направлен в службу судебных приставов.
4	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	ООО «Спецтехнотрейд»	Взыскание задолженности за поставленные нефтепродукты	11 590,57 руб.	16.02.10г. вынесено решение об удовлетворении иска (сумма долга и госпошлина). Исполнительный лист направлен в службу судебных приставов.
6	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	ИП Терентенко	Взыскание задолженности по	94 699, 52 руб.	25.05.10г. вынесено решение об

	ефть-Тюмень»		арендной плате		удовлетворении иска (сумма долга и госпошлина). Исполнительный лист 29.06.10 направлен в службу судебных приставов.
7	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	Администрация Каскаринского муниципального образования	Признание права собственности на ж/д эстакаду		Решение о признании права собственности на ж/д эстакаду от 2 июня 2010г.
8	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	ООО «Подземспец-строй»	Взыскание задолженности за поставленные нефтепродукты	62 901, 15 руб.	Дело передано по подсудности в арбитражный суд г.Москвы. 19.09.10 г. – решением суда иск удовлетворен (сумма долга и госпошлина). И/лист получен, направлен на исправление.
9	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	ООО «Легион»	Взыскание задолженности за поставленные нефтепродукты	49 114, 31 руб.	08.07.2010 – Решением суда иск удовлетворен (взыскана сумма долга и госпошлина). И/лист направлен в службу судебных приставов.
10	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	ООО «Стройтехсервис»	Взыскание задолженности за поставленные нефтепродукты	18 051, 15 руб.	28.05.10г. вынесено решение об удовлетворении иска в полном объеме.(сумма долга и госпошлина) Исполнительный лист направлен в службу судебных приставов.
11	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	ЗАО «Агропром снаб»	О взыскании неустойки за просрочку возврата порожних вагонов	431 000 руб.	07.06.2010 – предварительное заседание 30.06.2010 – судебное 05.07.2010г.- Вынесено решение о взыскании суммы штрафа в полном размере. Решение исполнено добровольно.
12	ОАО «Газпром-нефть-Тюмень»	ООО «Азбука кабеля»	О взыскании задолженности за полученные нефтепродукты по топливной карте	14 973,11 руб.	24.05.2010 – с/заседание отложено 22.06 – предварительное заседание 12.07.10 – Иск удовлетворен в полном объеме (сумма долга и госпошлина) Исполнительный лист

					направлен в службу судебных приставов.
17	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ООО ХК «Газсистем»	Взыскание штрафов за просрочку возврата порожних вагонов	211 000 руб	Вынесено решение о частичном удовлетворении исковых требований 19.12.2010г.(150 т.р) Подана апелляционная жалоба. На 31.01.2010 г. жалоба не рассмотрена. В исковых требованиях отказано.
19	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ОГПН по Уватскому р-ну ГУ МЧС России по ТО	О признании ненормативного акта правового акта недействительным, оспаривание постановления о привлечении к административной ответственности		
21	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ООО «СлавКо»	Взыскание задолженности по договору аренды	114 322,6 0 руб. 4 429,68 руб.	16.12.2010 – решением суда иск удовлетворен (сумма долга и госпошлина). Получен исполнительный лист

2. Иски, предъявленные в 2010 г. к ОАО «Газпромнефть-Тюмень»

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет и основание иска	Цена иска	Состояние дела
1	А.В.Киселев	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	Взыскание ущерба за повреждение автомобиля	108 543,19 р.	15.11.2010 – предварительное заседание, разбирательство отложено до проведения экспертизы
2	Семья Яковлевых	ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	О признании права собственности на квартиру, полученную в порядке приватизации	-----	Признано право собственности за Яковлевыми – решение от 18.10.2010г.

3. Предъявление требований к должникам, находящимся в процессе банкротства


№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет и основание иска	Цена иска	Состояние дела
2.	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ЗАО «Тепловодострой-СПК»	Требование о включении требований в реестр кредиторов	155 240,30 руб.	Рассмотрение требований - 19.02.2010, требования включены в третью очередь
3	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ООО «Тюменьгазмеханизация»	Требование о включении требований в реестр кредиторов	72 854,03 руб.	Исполнительное производство прекращено. Требования о включении в реестр кредиторов на 31.01.10 судом не рассмотрены
15	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ООО «Эверест»	Предъявление требований кредитора в рамках процедуры банкротства	12 084,84 руб.	14.07.2010 – рассмотрение требований, требования включены в третью очередь
20	ОАО «Газпром нефть-Тюмень»	ООО «Строительно-монтажный трест»	Включение требований в реестр кредиторов	8 020 568,01 руб.	04.10.10- принято заявление о включении в реестр 03.11.10 – отложение рассмотрения дела 10.12.2010 – отложение дела на 07.02.11

За 2010 год иски, решения по которым могут оказать существенное влияние на деятельность ОАО «Газпромнефть-Тюмень», не заявлялись, и не рассматривались.

На январь 2011 года судебных дел по искам к ОАО «Газпромнефть-Тюмень» и по искам от ОАО «Газпромнефть-Тюмень» не назначено.

20. События после отчетной даты.

В 2011г в соответствии с договором аренды заключенным в 2010 году ЗАО «Газпромнефть-Терминал» будут переданы в аренду основные средства на нефтебазах стоимостью в соответствии с договором 45 621 тыс. руб.



 Генеральный директор **А.В. Пупин**

 Главный бухгалтер **Т.В. Злыгостева**