



ПЕРМОБЛНЕФТЬ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ПЕРМОБЛНЕФТЬ» ЗА 2014 ГОД**

г. Пермь

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	6
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	7
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
4.2. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	8
5. ЗАПАСЫ	8
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
4.7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	9
4.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
5. ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО	11
5.1. ДОБЫЧА И РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ	11
5.2. ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА	12
5.3. ОХРАНА ТРУДА И ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ	13
6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ18/02)	14
6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	14
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	15
9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	16

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Пермоблнефть».

Сокращенное наименование: ОАО «Пермоблнефть», далее по тексту «Общество».

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

Общество является юридическим лицом, обладает всеми правами и обязанностями юридического лица, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН 1025902395287, ИНН 5903004125.

Юридический адрес: 618006, Пермский район, Кондратовская сельская администрация, д. Берег Камы.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с полученными лицензиями в 2014 году являлись добыча нефтесодержащей жидкости на Самойловском и Красносельском месторождении.

Основными акционерами Общества на дату подписания настоящей отчетности являлись:

№п/п	Акционер	Доля в уставном капитале, %
1	Частная компания с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)*	70,94
2	Червоных Алексей Владимирович	29

*бенефициар – Андреас Петроу, адрес - Lakedaimonias, 15, Strovolos, 2028, Nicosia, Cyprus.

В состав совета директоров Общества в 2014 году входили:

№п/п	Фамилия имя отчество	Должность
1	Ерёменко Сергей Иванович	заместитель генерального директора по правовым и общим вопросам ОАО «Пермоблнефть»
2	Карнаухов Олег Васильевич	начальник службы внутреннего контроля ОАО АКБ «Экопромбанк»
3	Иванов Вадим Юрьевич	генеральный директор ОАО «Промышленная упаковка»
4	Войтеховский Анатолий Геннадьевич	генеральный директор ООО «ЭПБ-Проект»
5	Веретельник Валентин Кириллович	главный специалист по обеспечению деятельности Региональной контрольно-ревизионной комиссии Регионального отделения Всероссийской политической партии «Единая Россия» Пермского края.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт»
ОГРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

В состав ревизионной комиссии Общества в 2014 году входили:

№п/п	Фамилия имя отчество	Должность
1	Рамм Ирина Евгеньевна	
2	Меркулова Наталья владимировна	
3	Мишустин Олег Геннадьевич	

Генеральным директором Общества в 2014 году и на дату подписания настоящей отчетности являлся Червонных А. В.

Регистратором (реестродержателем) Общества является Закрытое акционерное общество «Регистратор «Интрако», лицензия № 10-000-1-00272, выдана 24 декабря 2012 года Федеральная комиссия по ценным бумагам РФ, без ограничения срока деятельности.

Аудит настоящей отчетности проведен ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис», являющимся член некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный № 10202013268.

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составляла 18 человек.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2014 год введена приказом генерального директора № 55 от 31.12.2013г. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана с учетом требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г № 106н).

Основные положения учетной политики Общества представлены ниже в таблице.

Элементы учетной политики	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Способ начисления амортизации по НМА	линейный	линейный
Способ погашения стоимости НМА	путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05)	
Порядок переоценки ОС	переоценка с периодичностью 5 лет, если рыночная стоимость данной группы основных средств не превышает уровень существенности, принятый предприятием 5 %.	
Способ начисления	линейный	линейный

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

амортизации по ОС		
Применение специальных коэффициентов амортизации		по амортизируемым основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды, специальный коэффициент не применяется
Расходы на ремонт ОС	фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода	расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.
Оценка приобретаемых материалов	по учетной цене на счете 10	
Признание и списание транспортно-заготовительных расходов	упрощенный вариант: ТЗР или отклонения ежемесячно в отчетном периоде) полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) материалов, если их уд. вес (в процентах к договорной (учетной) стоимости материалов) не превышает 5 процентов.	
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средней себестоимости каждой единицы	метод оценки по стоимости единицы запасов
Учет выпуска продукции, работ, услуг	учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»	
Оценка отгруженной продукции (сданных работ и услуг)	по себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»	по прямым расходам
Определение дохода по работам долгосрочного характера	по мере завершения всех этапов работ	
Способ признания управленческих расходов	полностью включаются в себестоимость продукции, реализованной в отчетном периоде (в Д-т сч 90)	косвенные расходы
Способ (база) распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	выручка от реализации продукции, работ, услуг	расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов
Оценка некотируемых на бирже финансовых вложений при их выбытии	по первоначальной стоимости каждой единицы	по стоимости единицы
Котировка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	не производится	
Учет разницы между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	не переоцениваются	
Признание доходов	метод начисления	

Методом признания ответственности
 «Аудиторская компания «Экспертсервис»
 ОГРН 10202013268 в НП
 «Институт профессиональных аудиторов»

Отражение процентов, дисконта по выданным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам	с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов в составе прочих расходов	предельная величина процентов принимается равной ставке рефинансирования Банка России, увеличенной в соответствии с законодательством по долговым обязательствам в рублях и иностранной валюте.
Формирование расходов по обычным видам деятельности	на счетах 20 – 26	
Перечень создаваемых резервов	создаются резервы по сомнительным долгам резерв на оплату труда	
Признание доходов от сдачи имущества в аренду	признаются выручкой	включаются в состав выручки от реализации товаров (работ, услуг)
Порядок исчисления и уплаты НДС		наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
Порядок исчисления и уплаты НДС		согласно НК, исходя из количества добытого полезного ископаемого, которое определяется косвенным методом;
Порядок исчисления налога на прибыль и авансовых платежей		ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитывать в порядке, предусмотренном абзацами 2-5 пункта 2 статьи 286 НК РФ. Отчетными периодами признаются – первый квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года

В учетную политику Общества на 2014 и 2015 гг. существенных изменений внесено не было.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса Общества за 2014 год представлена в приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2014 года характеризуется большой долей (91,9%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь период уменьшились на 17 084 тыс. руб. (на 8,66 %). Снижение активов связано: с уменьшением стоимости основных средств в результате начисления по ним амортизации, с выбытием активов (скважин), выбытием финансовых вложений (погашение займа).

По состоянию на 31.12.2014 года собственный капитал организации равнялся 36 559 тыс. руб. Собственный капитал организации в течение анализируемого периода значительно уменьшился, на 23 254 тыс. руб., или на 38,9%. Снижение величины собственного капитала связано с получением Обществом в 2014 году убытков от финансово-хозяйственной деятельности.

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

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Наличие и движение основных средств Общества в 2014 году представлено в приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2014 год.

Стоимость основных средств за отчетный период снизилась на 12 755 тыс. руб. и составила 127 369 тыс. руб.

Основными причинами снижения стоимости основных средств явились: реализация основных средств (скважина №8 Верхне-Боровского месторождения) балансовой стоимостью 7 392 тыс. руб.; списание основных средств на сумму 18 тыс. руб.

Снижение стоимости основных средств в результате начисления амортизации по состоянию на 31.12.2014 года составило 29,52%.

В первом квартале 2015 года была реализована скважина № 141 Зубовского месторождения, балансовая стоимость на дату реализации – 5 297,0 тыс. руб.

4.2. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Сумма вложений во внеоборотные активы за 2014 год выросла на 1 404 тыс. руб. и составила 4 286 тыс. руб.

Основная сумма вложений - это разработка проекта строительства скважины № 260 на Самойловском месторождении (включая Нижне-Самойловский участок недр). Это связано с затратами по вновь создаваемому объекту - скважина 301 Красносельского месторождения.

Перечень расходов, учтенных в составе «Прочих внеоборотных активов», представлен ниже в таблице.

Наименование	2012 год	2013 год	2014 год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Поисково-оценочные работы на Нижне-Самойловском м\р	200 000,00	200 000,00	
Проект скважины 260 на Нижне-Самойловское м\р	1 275 000,00	1 275 000,00	2 710 000,00
Проект строит-ва скважин на Красносель.м\р	752 478,94	752 478,94	752 478,95
Скважина 301 Красносельского м\р	495 046,74	654 176,48	823 452,99
Итого	2 722 525,69	2 881 655,43	4 285 931,94

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперсервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В составе отложенных налоговых активов отражена та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате Обществом в бюджет в последующих отчетных периодах. Причинами возникновения вычитаемых временных разниц, повлекших начисление в бухгалтерском учете Общества в 2014 году отложенных налоговых активов, явилось:

- налоговые убытки, подлежащие переносу в последующих налоговых периодах;
- налоговые убытки от реализации основных средств, подлежащие учету в составе расходов в последующих налоговых периодах;
- разницы в бухгалтерском и налоговом учете расходов будущих периодов;
- разницы в начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учетах.

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена ниже в таблице.

Наименование	2012 год	2013 год	2014 год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Основные средства	1 585 938,06	1 585 996,21	1 585 996,21
Резервы сомнительных долгов	124 490,79	124 490,79	-
Расходы будущих периодов	1 367 844,40	2 603 156,56	2 947 886,97
Убытки прошлых периодов	22 890 591,24	25 249 161,25	29 383 951,18
Итого	25 968 864,49	29 562 804,81	33 917 754,91

5. ЗАПАСЫ

Структура запасов Общества представлена ниже в таблице.

Наименование статьи	Остаток на 31.12.13 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.14 г., тыс. руб.	Динамика, тыс.руб.
Сырье и материалы	415	415	0,1
Готовая продукция	422	245	-177,3
Расходы будущих периодов	14 298	13 098	-1 199,9
ИТОГО:	15 136	13 759	-1 377,0

Затраты на сырье, материалы и прочие ценности снизились на 1 377 тыс. руб. в связи с общим сокращением деятельности Общества:

- снижение добычи нефти (готовой продукции) привело к уменьшению остатков готовой продукции на 177,3 тыс. руб.

- динамика расходов будущих периодов составила - 1 199,9 тыс. руб. В основном за счет списания расходов по геологической информации по месторождениям, а также списание расходов по приобретенным лицензиям на Самойловское м/р и Красносельское м/р.

На 31.12.2014 года по статье Расходы будущих периодов на балансе числились следующие затраты:

Наименование	Сумма, руб.
Лицензия Крипт Про	451,61
Программа Контур-Экстерн	8 740,00
Лицензия (Красносельское м-е)	5 592 749,86
Лицензия (Самойловское м-е)	7 496 564,74
Итого развернутое	13 098 506,21

В 2014 году было списано расходов будущих периодов на общую сумму 1 217 тыс. руб. Наибольший удельный вес в расходах будущих периодов на отчетную дату, по-прежнему, занимают лицензии на Самойловское и Красносельское месторождения, которые Общество получило по итогам аукциона в ноябре 2005 года.

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности Общества представлена в таблице ниже.

Показатель	На 31.12.2013, тыс. руб.	На 31.12.2014, тыс.руб.	Динамика, тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 330	803	-527
расчеты с поставщиками	205	124	-82
покупателей и заказчиков	1 105	413	-692
расчеты с персоналом	5	4	-1
платежи по налогам	12	259	247
прочая дебиторская задолженность	3	3	0

За 2014 год дебиторская задолженность снизилась на 527 тыс. руб. и составила 803 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с гашением задолженности покупателей реализованные в 2013 году основные средства. Оплата была произведена в 1 квартале 2014 года.

4.7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Данные о величинах чистых активов и уставного капитал представлены в таблице.

Статья	По состоянию на 31.12.13 г.	По состоянию на 31.12.14г.	Отклонение, тыс.руб.
Чистые активы	59 812	36 559	-23 254
Уставный капитал	10 056	10 056	0
Переоценка внеоборотных средств	118 991	111 785	-7 206
Нераспределенная прибыль	- 69 234	-85 282	-16 048

Сумма чистых активов за 2014 год снизилась на 23 254 тыс. руб. и составила 36 559 тыс. руб. Причина снижения величины чистых активов убытки от финансово-хозяйственной деятельности, полученные в 2014 году.

Как было указано в разделе 4.1 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в 2014 году Обществом реализовано основное средство - скважина №8

«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

Верхне-Боровского месторождения, таким образом, в составе нераспределенной прибыли была восстановлена ранее проведенная дооценка в сумме 7 206 тыс. руб. по выбывшей скважине.

4.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств Общества представлена в таблице.

Статья	По состоянию на 31.12.13 г.	По состоянию на 31.12.14г.	Отклонение, тыс.руб.
Долгосрочные заемные средства	119 550	134 503	+15 003
Кредиторская задолженность по начисленным процентам, долгосрочная	7 784	-	-7 784
Итого долгосрочная	127 334	134 503	+7 219
Краткосрочные заемные средства	8 182	-	-8 182
Кредиторская задолженность по начисленным процентам, краткосрочная	152	8 040	+7 888
Итого краткосрочная	8334	8 040	-294
Всего	135 668	142 543	+6 875

В таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по заемным средствам на 31.12.2014 года.

Наименование кредитора	Срок действия кредита		Текущая задолженность, тыс. руб.	% -ая ставка действующая, годовая
	начало	окончание		
Червоных А.В.	28.07.14 г	31.12.18 г	4 975	5%
Вексель № 000016, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	07.07.14 г	01.12.18 г.	1 770	3/4 ставки ЦБ РФ
Вексель № 000015, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	07.07.14 г	01.12.18 г.	630	3%
Червоных А.В.	10.02.09 г	01.02.18 г	17 110	3/4 ставки ЦБ РФ
Вексель № 000012, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	01.12.13 г	не ранее 01.12.16 г	71 568	5%
Вексель № 000014, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	03.07.14 г.	01.12.18 г.	4 330	3%
Вексель № 000017, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	03.07.14 г.	01.12.18 г.	29 120	3%
Вексель № 000018, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	03.07.14 г.	01.12.18 г.	5 000	3%
		Итого	134 503	

В 2014 году Обществом были заключены следующие договоры новации:

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

- от 03.07.2014 года, между Обществом и ООО «ПОН-Финанс», согласно которому взамен задолженностей по договорам займа с ООО «ПОН-Финанс» на общую сумму с учетом начисленных процентов 38 446 311,22 руб. были выданы векселя ОАО «Пермоблнефть» на общую сумму 38 450 000 руб.;

- от 07.07.2014 года, между Обществом и ООО «ПОН-Ресурс», согласно которому взамен задолженности по договору новации № 85 от 31.12.2009 г с ООО «ПОН-Ресурс» на общую сумму с учетом начисленных процентов 2 397 569 ,80 руб. были выданы векселя ОАО «Пермоблнефть» номиналом на общую сумму 2 400 000 руб.

В 2014 году Общество погашено займов на общую сумму 9 949 тыс. руб., привлечено на сумму 10 335 тыс. руб.; начислено процентов в сумме 5 891 тыс. руб.; уплата процентов не производилась.

4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице.

Показатель	По состоянию на 31.12.2013 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Динамика, тыс. руб.	Динамика, %
Кредиторская задолженность, в том числе:	966	588	-378	4,43%
расчеты по налогам	668	232	-436	-65,27%
расчеты с поставщиками	167	270	103	61,68%
расчеты с подотчетными лицами	117	75	-42	-35,90%
расчеты с разными кредиторами	8	6	-2	-25,00%
расчеты с покупателями	6	5	-1	-16,67%

За 2014 год общая сумма кредиторской задолженности снизилась на 378 тыс. руб. и составила 588 тыс. руб. Основное снижение произошло за счет сокращения задолженности по налогам и сборам на сумму 436 тыс. руб., а также в связи с общим падением объемов деятельности Общества.

5. ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО

5.1. ДОБЫЧА И РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ

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

Фонд скважин на 31.12.2014г. составлял 16 единиц, 13 скважин находится в консервации. Скважина № 218 Красносельского месторождения введена в эксплуатацию в 2008 году, скважина № 250 Самойловского месторождения введена в 2006 году, скважина № 245 Самойловского

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

месторождения введена в эксплуатацию в 2007 году в соответствии с условиями лицензионных соглашений, приобретенных в результате участия в аукционе в конце 2005 года.

В 2014 году была реализована 1 скважина из нераспределенного фонда: - скважина № 8 Верхне-Боровского месторождения, балансовая стоимость на дату выбытия - 7 392,0 тыс. руб.

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

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

Добыча в 2014 году на Красносельском и Самойловском месторождениях осуществлялась лишь для проведения мониторинга технического состояния подземного оборудования.

За 2014 год на Самойловском и Красносельском месторождениях добыто всего 102,7 тонн нефти. До выхода на уровень промышленной эксплуатации, деятельность по добыче и реализации нефтесодержащей жидкости остается убыточной для Общества. Реализовано в 2014 году было 54,51 тонн нефти в соответствии с разовыми заявками покупателей.

Ниже, в таблице, приведены данные о доходах и себестоимости продаж, управленческих расходах.

Наименование показателя	За 2014 год, тыс. руб.	За 2013 год, тыс. руб.
Выручка от реализации	814	829
Себестоимость продаж	-11 298	-9 507
Управленческие расходы	-2 617	-3 994
Итого расходы	- 13 915	- 13 501

Расшифровка затрат на производство и реализации представлена ниже, в таблице.

Наименование показателя	За 2014 год, тыс. руб.	За 2013 год, тыс. руб.
Амортизация	5 499	5 507
Материальные затраты	422	425
Затраты на оплату труда	2 778	2 632
Отчисления на социальные нужды	944	885
Прочие затраты	4 095	3 928
Итого по элементам	13 738	13 377
Изменение остатков готовой продукции (-уменьшение, +прирост)	+177	+124
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 915	13 501

5.2. ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА

Расходы Общества на энергетическое обеспечение производства представлены ниже, в таблице.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

Подразделение		Электроэнергия, т.кВт/ часов	Электроэнергия, тыс. руб.
Аппарат управления	Офис г Пермь	12	71
Самойловское месторождение	Скважина № 250, 245	69	224
Красносельское месторождение	Скважина № 218	94	347
Итого		175	642

5.3. ОХРАНА ТРУДА И ПРИРОДООХРАНА МЕРОПРИЯТИЯ

В течение 2014 года выполнены следующие мероприятия по охране труда и промышленной безопасности:

обучение в учебно-курсовых комбинатах по основной профессии (или курсы повышения квалификации): рабочие – 3 человека; ИТР – 4 человека; обучение по курсу « Промышленная безопасность»- 5 человек.

Все производственные объекты обеспечены в полном комплекте первичными средствами пожаротушения и средствами индивидуальной защиты.

Весь работающий персонал полностью обеспечен спец/одеждой и обувью, согласно отраслевым нормам для работников нефтяной промышленности и автомобильного транспорта.

В течение года производился постоянный и систематический контроль за соблюдением правил и требований охраны труда и промышленной безопасности.

Своевременно проводится государственная поверка приборов контроля (газоанализаторы, индикаторы веса и т.д.).

Своевременно производится пролонгирование договоров по обязательному медицинскому страхованию, страхованию от несчастных случаев и страхованию опасных производственных объектов.

Обществом получена Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации нефтедобывающих производств.

В области охраны окружающей среды в течение 2014 года проводились следующие мероприятия:

- Постоянный контроль за содержанием углеводородных газов и сероводорода в воздухе рабочей зоны при работе на нефтепромысловых объектах и на производственных объектах, связанных с использованием нефти

- Контроль за выбросами от автотранспорта в окружающую природную среду.

- Производились систематические уборки производственных площадей и территорий объектов и не допускались их замазанность и захламленность.

- Сбор и сдача отработанных аккумуляторов и

Обеспечено по договору с
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

- Своевременная уборка производственных помещений, объектов и территорий от мусора и твердых бытовых отходов и их вывоз на санкционированные свалки.

Общая сумма расходов на природоохранные мероприятия в 2014 году составила 110 тыс. руб.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ18/02)

Общество учет расчетов по налогу на прибыль ведет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов на налогу на прибыль».

В 2014 году Обществом от финансово-хозяйственной деятельности получена убыток до налогообложения в размере 27 626 тыс. руб., что привело к образованию условного дохода по налогу на прибыль в сумме 5 522 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива за 2014 год составила – 4 355 тыс. руб. Расшифровка вычитаемых временных разниц, повлекших начисление отложенного налогового актива в 2014 году, отражена в разделе 4.3 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2014 год.

Сумма постоянного налогового обязательства за 2014 год составила – 1 150 тыс. руб.

Причинами возникновения постоянных разниц, повлекших начисление в бухгалтерском учете Общества в 2014 году постоянных налоговых обязательств, явились расходы, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ. В отчете о финансовых результатах данный показатель отражен по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

Таким образом, сумма текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет по итогам работы Общества за 2014 год, составила – 0 тыс. руб. Выверка расчетов по налогу на прибыль за 2014 год представлена в следующей таблице.

№ гр.	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Расчет
1	Убыток до налогообложения	-27 626	
2	Условный доход по налогу на прибыль	5 522	Гр.1*20/100
3	ОНА	+4 355	
4	ОНО	+17	
5	ПНО	1 150	
6	Текущий налог на прибыль	0	Гр.2-Гр.3-Гр.4-Гр.5

6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Существенные оценочные обязательства, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2014 год и последующие периоды, по мнению Общества, отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

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

Участие в судебных процессах в 2014 году Общество не принимало.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2014 году связанными сторонами Общества выступали:

Связанная сторона	Характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
Войтеховский Анатолий Геннадьевич	Член Совета директоров	0%
	Председатель Совета директоров	
Ерёменко Сергей Иванович	Член Совета директоров	0%
Иванов Вадим Юрьевич	Член Совета директоров	0%
Веретельник Валентин Кириллович	Член Совета директоров	0%
Карнаухов Олег Васильевич	Член Совета директоров	0%
Червонных Алексей Владимирович	Единоличный исполнительный орган	29%
Частная компания с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	70,94%
ООО «ПОН-Финанс»	Директор ООО «ПОН-Финанс» является членом Совета директоров ОАО «Пермоблнефть»	0%
ООО «ПОН-Ресурс»	Директор ООО «ПОН-Ресурс» является членом Совета директоров ОАО «Пермоблнефть»	0%

Сделки со связанными сторонами, осуществленные Обществом в 2014 году, представлены в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Выплаты Совету директоров в 2014 году не производились. Выплаты единоличному исполнительному органу в 2014 году составили – 77,24 тыс. руб.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Несмотря на существование столь негативных факторов, Общество ожидает получение прибыли в периоде 10 лет, при условии получения инвестиций. В 2014 году Общество осуществляло разработку проекта «Строительство скважины № 260» на Самойловском

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

осуществляло разработку проекта «Строительство скважины № 260 на Самойловском месторождении», который охватывает и Нижне-Самойловский участок недр. лицензия на который была вновь получена в декабре 2013 года.

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

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

К рискам деятельности ОАО «Пермоблнефть» можно отнести:

Страновым и региональным рискам деятельность компании подвержена в малой степени.

Правовые риски: на текущий момент действующее законодательство и проекты Законов, находящиеся на рассмотрении и утверждении Госдумы, не оказывают дополнительных рисков для Общества.

Финансовые риски. ОАО «Пермоблнефть» имеет значительную кредиторскую задолженность по полученным кредитам и займам. Большая часть займов получена под 3-5% годовых, что существенно ниже рыночной ставки. Кроме этого, наибольший удельный вес имеет задолженность со сроком погашения более 3-х лет. Исходя из сложившегося опыта взаимодействия с кредиторами Общества, риск, что ставка будет пересмотрена в сторону увеличения, или будет получено требование погасить задолженность ранее установленного срока, является несущественным.

Важно отметить, что Общество несет значительные затраты по обслуживанию полученных займов и кредитов.

На 31 декабря 2014 года коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет неудовлетворительное значение 1,69 и коэффициент автономии (отношение собственного капитала к общей сумме капитала) составляет 0,2, что значительно меньше рекомендуемого значения. Это подтверждает высокую зависимость предприятия от заемных средств.

Сомнительной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Валютные риски. Общество в настоящий момент не проводит операций с валютой, поэтому предприятие не несет риски валютных операций.

Генеральный директор
ОАО «Пермоблнефть»

30 марта 2015 года



А.В. Червонных

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

Анализ структура активов ОАО «Пермоблинефть» за 2014 год

Показатель	значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2013	31.12.2014.	на начало анализируемого периода (01.01.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2014)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	172 569	165 573	87,5	91,9	-6 996	-4,05%
основные средства	143 006	131 655	72,5	73,1	-11 351	-7,94%
нематериальные активы	-	-				
2.оборотные всего, в том числе:	24 680	14 592	12,5	8,1	-10 088	-40,88%
запасы	15 136	13 759	7,7	7,6	-1 377	-9,10%
дебиторская задолженность	1330	803	0,7	0,4	-527	-39,62%
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8214	30	4,2	менее 0,1	-8184	-99,63%
Пассив						
1. Собственный капитал	59 813	36 559	30,3	20,3	-23 254	-38,90%
2. Долгосрочные обязательства всего в том числе:	127 826	134 978	64,8	74,9	7 152	5,60%
заемные средства	127 334	134 503	64,6	74,7	7 169	5,63%
3 Краткосрочные обязательства* всего в том числе:	9 610	8 628	4,9	4,8	-982	-10,20%
заемные средства	8 334	8 040	4,2	4,5	-294	3,50%
Валюта баланса	197 249	180 165	100	100	-17 084	-8,66%

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экюрсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

Наличие и движение основных средств ОАО «Пермоблинефть» в 2014 году

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Земельные участки	Хоз. инвентарь	Сооружения	Транспортные средства	Итого:
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2014г.	13 124 814,57	3 669 572,99	3 000 027,48	233 074,36	167 419 370,05	534 330,88	187 981 190,33
Начисленная амортизация на 01.01.2014г.	2 323 700,36	2 570 923,90		226 841,95	42 529 708,86	205 586,02	47 856 761,09
Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2014г.	10 801 114,21	1 098 649,09	3 000 027,48	6 232,41	124 889 661,19	328 744,86	140 124 429,24
Увеличение стоимости основных средств, всего	135 593,22						135 593,22
в том числе за счет:							
приобретения основных средств	135 593,22						135 593,22
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего (по первоначальной стоимости)							12 490 907,96
в том числе за счет:							
продажи основных средств					7 392 000,00		7 392 000,00
списание основных средств		17 980,00					17 980,00
первоначальная амортизация за 2014 год	48 443,00	333 115,08		5 751,92	4 566 361,92	127 256,04	5 080 927,96
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2014 г.	13 260 407,79	3 651 592,99	3 000 027,48	233 074,60	160 027 370,05	534 330,88	180 706 803,79
Начисленная амортизация на 31.12.2014г.	2 772 143,36	2 904 038,98		232 593,87	47 096 070,88	332 842,06	53 337 689,15
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2014г.	10 488 264,43	747 554,01	3 000 027,48	480,73	112 931 299,17	201 488,82	127 369 114,64
Амортизация ОС в % на 31.12.2014 г	20,91%	79,53%	0,00%	99,79%	29,43%	62,29%	29,52%

Одновременно в соответствии с
 «Аудиторская компания «Зоревис»
 ОГРН 10202013268 в г.п.
 «Институт профессиональных аудиторов»

Приложение № 3

Перечень совершенных в 2014 году сделок с связанными сторонами

Суть сделки	Назначение	Контрагент	Привлечено, руб.	Погашено (выдано), руб.	Сальдо задолженности на 01.01.2014 г., руб.	Заинтересованность / крупная сделка	Решение об одобрении сделки
Договор новации	Выдача векселей	ООО «ПОН-Финанс»	38 450 000	38 446 311,22	38 450 000	Директор ООО «ПОН-Финанс» является членом Совета директоров ОАО «Пермоблнефть»	Решения ОСА от 31.05.2013 г., ОСА от 20.06.14 г.
Договор новации	Выдача векселей	ООО «ПОН-Ресурс»	2 400 000	2 397 569,80	2 400 000	Директор ООО «ПОН-Ресурс» является членом Совета директоров ОАО «Пермоблнефть»	Решения ОСА от 31.05.2013 г., ОСА от 20.06.14 г.
Договор займа	Пополнение оборотных средств	Гр. Червонных Алексей Владимирович	4 975 000		4 975 000	Червонных А.В. является генеральным директором ОАО «Пермоблнефть»	Решения ОСА от 31.05.2013 г., ОСА от 20.06.14 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Экзорсервис»
ОПН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

Пронумеровано, пронумеровано,
скреплено печатью 32
(судуванъ рѣка) листа

ООО «Аудиторская компания «Эксперт»»
Генеральный директор


С.А. Новикова

