

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Северные магистральные нефтепроводы» за 2007 год

I. Общая информация

1. Наименование Общества и сведения об учреждении

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Северные магистральные нефтепроводы».

Сокращенное наименование: ОАО «СМН».

Открытое акционерное общество «Северные магистральные нефтепроводы» (ОАО «СМН») учреждено распоряжением Госкомимущества РФ № 1743-р от 28 июня 1994 во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 г. № 1403.

В соответствии с Уставом, общество создано в целях реализации технических и социально-экономических интересов акционеров при безусловном обеспечении интересов Российской Федерации в области транспортировки по магистральным трубопроводам нефти.

2. Место нахождения Общества

Юридический адрес: 169300, Российская Федерация, Республика Коми, г. Ухта, проспект А. Зерюнова, д. 2/1.

Почтовый адрес: 169300, Российская Федерация, Республика Коми, г. Ухта, проспект А. Зерюнова, д. 2/1.

E-mail: post@uht.transneft.ru

3. Сведения о государственной регистрации Общества

Дата государственной регистрации эмитента: 15.07.1994 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1735-п.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация города Ухты.

В соответствии со Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

основной государственный регистрационный номер: 1021100730353

дата внесения записи: 08.08.2002 г.

регистрарующий орган: инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по г. Ухте.

4. Филиалы

Общество имеет следующие филиалы:

- Усинское районное нефтепроводное управление (Усинское РНУ)
Место нахождения: 169706, Российская Федерация, Республика Коми, г. Усинск, головные.
- Ухтинское районное нефтепроводное управление (Ухтинское РНУ)
Место нахождения: 169300, Российская Федерация, Республика Коми, г. Ухта-18, нефтепровод.
- Вологодское районное нефтепроводное управление (Вологодское РНУ)
Место нахождения: 150521, Российская Федерация, Ярославская область, Ярославский район, пос. Щедрино, п/о Щедрино.

- Цех технологического транспорта и спецтехники (ЦТТиСТ)
Место нахождения: 169300, Российская Федерация, Республика Коми, г. Ухта-18, нефтепровод.
- База производственно-технического обслуживания и комплектации оборудования (БПТОиК).
Место нахождения: 169300, Российская Федерация, Республика Коми, г. Ухта-18, нефтепровод, БПТОиК.

5. Основные виды деятельности Общества

- Транспортировка по магистральным трубопроводам нефти;
- Эксплуатация магистрального трубопроводного транспорта;
- Другие виды деятельности согласно Уставу Общества.

6. Сведения об органах управления Обществом

Общее собрание акционеров

Акционером, владельцем 100% обыкновенных акций, является Открытое акционерное общество «Акционерная компания по транспорту нефти «Транснефть».

Совет директоров

В состав совета директоров ОАО «СМН» в 2007 году входили:

Калинин Владимир Васильевич – председатель совета директоров ОАО «СМН»,
Лисин Юрий Викторович – член совета директоров ОАО «СМН»,
Демин Анатолий Митрофанович – член совета директоров ОАО «СМН»,
Горин Андрей Сергеевич – член совета директоров ОАО «СМН»,
Чепурной Олег Вячеславович - член совета директоров ОАО «СМН».

Правление

В состав правления Общества в 2007 году входили:

Чепурной Олег Вячеславович – председатель правления ОАО «СМН»,
Предеин Олег Иванович – член правления ОАО «СМН»,
Назаренко Михаил Васильевич – член правления ОАО «СМН»,
Балюнов Александр Анатольевич – член правления ОАО «СМН»,
Исламов Малик Мунавирович – член правления ОАО «СМН»,
Осипов Вячеслав Александрович – член правления ОАО «СМН».

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор - Чепурной Олег Вячеславович до 01.02.2008г., Поляков Алексей Владимирович с 02.02.2008 г.

Ревизионная комиссия

В состав ревизионной комиссии Общества на конец отчетного периода входят:

Гончарова Надежда Викторовна – заместитель начальника отдела методик и тарифов ОАО «АК «Транснефть»,
Сощенко Анатолий Евгеньевич – начальник отдела научно-технического обеспечения и нормативной документации ОАО «АК «Транснефть»,
Сидоренко Ирина Ивановна – заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «СМН».

Среднесписочная численность за 2007 год составила 2 741 человек (в 2006 году – 2 714 человек).

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом следующих правил, предусмотренных действующими нормативными правовыми актами и учетной политикой Общества.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 04.02.2008 г. № 20 «О формах бухгалтерской отчетности обществ Группы «Транснефть», приказа ОАО «СМН» от 29.12.2006 г. № 1197 «Об учетной политике».

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший на день совершения операции. Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены на конец отчетного года в суммах, пересчитанных по курсу ЦБ РФ. Курс ЦБ РФ на 31.12.2007 г. за 1 доллар США составил 24,5462 руб., за 1 евро – 35,9332 руб. (курс ЦБ РФ на 31.12.2006 г. за 1 доллар США составил 26,3311 руб., за 1 евро – 34,6965 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Основные средства

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В составе основных средств до момента регистрации права собственности обособленно учитываются объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и которые фактически эксплуатируются.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). В отчетности они показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости с учетом изменения их стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации с учетом ее переоценки.

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, производилось линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью 5-15 т, приобретенных до 01.01.2002 г., начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Трубопроводы	33	33
Здания и сооружения	8-50	10-50
Машины и оборудование	10-20	5-25
Транспортные средства	5-20	5-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10	2-25

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 01.01.2006 г.;
- квартирам в жилых зданиях, приобретенным до 01.01.2006 г.;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

4. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отражено в сумме фактически произведенных затрат.

В состав незавершенного строительства включаются затраты, связанные с приобретением и строительством объектов основных средств, оборудование, требующее монтажа.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения признаются по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под их обесценение. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений относится на прочие расходы.

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

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются программные продукты, исключительные права по которым не принадлежат Обществу; лицензии, срок списания по которым превышает 12 месяцев.

В состав прочих внеоборотных активов включаются также технологические остатки нефти, необходимые для осуществления непрерывного технологического процесса перекачки нефти, расходы по инвентаризации земли, а также расходы будущих периодов, подлежащие признанию более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Технологические остатки нефти отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материально-производственных запасов не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе материально-производственных запасов учитываются активы стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, в отношении которых выполняются предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 условия принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, принятые к учету после 01.01.2006 г.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. При отпуске материалов на давальческой основе в строительство или капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов (по договорной цене), указанной в партии. При выбытии товаров (кроме товаров, используемых в общественном питании) оценка производится по методу ЛИФО.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов. Материально-производственные запасы, находящиеся на хранении, в соответствии с условиями договора, отражаются в отчетности за балансом в оценке, указанной в договоре.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (лицензии, оплата по договорам страхования и услугам, оплата за периодические подписные издания), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов, период признания которых не превышает 12 месяцев, отражаются в отчетности в составе оборотных активов и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов отражаются платежи за использование лицензионного программного обеспечения, которые подлежат списанию в течение срока, установленного Обществом. Одновременно, операционный пообъектный учет лицензионного программного обеспечения ведется на забалансовом счете 015 «нематериальные активы, полученные в пользование» в договорной стоимости, остаток по данному счету отражается по строке 990 «Нематериальные активы, полученные в

пользование» Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, бухгалтерского баланса.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. На сумму дебиторской задолженности Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на прочие расходы Общества, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, определенной в учредительных документах.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств по результатам переоценок.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества.

11. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет по итогам работы за год путем ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на выплату вознаграждения, включая сумму единого социального налога. Процент отчислений определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Сумма резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год относится на расходы по обычным видам деятельности (по соответствующим элементам).

Неиспользованная в следующем году сумма резерва признается в качестве прочих доходов, сумма, выплаченная сверх начисленного резерва – в качестве расходов по обычным видам деятельности.

12. Признание доходов

Признание выручки осуществляется по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов признаны: проценты банков по остаткам на расчетных счетах, курсовые разницы, санкции за нарушение условий договоров, полученные безвозмездно средства: по внеоборотным активам – по мере начисления амортизации, по прочим

активам – по мере признания расхода; доходы от продажи имущества, другие виды доходов.

13. Признание расходов

Коммерческие и управленческие расходы отчетного года признаются полностью в себестоимости проданных товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2007 год изменения, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не вносились.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2008 год внесены следующие изменения.

Активы, в отношении которых соблюдаются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Ранее по указанным активам применялся норматив 10 000 рублей за единицу.

При выбытии товаров с 01.01.2008 г. их оценка будет определяться по способу ФИФО. Ранее применяемый метод ЛИФО исключен из ПБУ 5/01.

В учетную политику для целей налогового учета по налогу на прибыль на 2008 год внесены изменения, согласно которым расходы на приобретение права на земельные участки подлежат включению в состав прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией в отчетном (налоговом) периоде в размере, не превышающем 30 процентов исчисленной в соответствии со статьей 274 НК РФ налоговой базы предыдущего налогового периода, до полного признания всей суммы указанных расходов, если иное не предусмотрено статьей 264.1 НК РФ.

15. Сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности на начало периода были изменены исходя из требований ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Показатели бухгалтерского баланса на начало 2007 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на конец 2006 г.

Бухгалтерский баланс (фрагмент), на начало отчетного года

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Основные средства	120	10 170 805	396 429	10 567 234
Добавочный капитал	420	1 768 853	411 979	2 180 832
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	9 669 645	(15 550) (75)	9 654 020
Кредиторская задолженность	620	337 874	75	337 949
в том числе:				
поставщики и подрядчики	621	133 851	75	133 926
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	8 196	(1 380)	6 816

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
задолженность по налогам и сборам	624	137 247	1 380	138 627

Строка «Основные средства» увеличилась на 396 429 тыс. руб. в результате переоценки основных средств по состоянию на 01.01.2007 г. с отнесением суммы дооценки 411 979 тыс. руб. на добавочный капитал, суммы уценки 15 550 тыс. руб. на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

В соответствии с изменениями в порядке бухгалтерского учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, введенных нормативными документами Минфина РФ, по состоянию на 01.01.2007 г. произведен пересчет в рубли стоимости средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, подлежащих оплате исходя из условий договоров. На сумму положительной разницы 75 тыс. руб., возникшей при пересчете кредиторской задолженности скорректирована нераспределенная прибыль.

В соответствии с п. 1 ст. 8 НК РФ суммы единого социального налога, подлежащие уплате в федеральный бюджет, в Фонд социального страхования и фонды обязательного медицинского страхования отвечают понятию налогов и сборов. В связи с этим задолженность по единому социальному налогу в сумме 1 380 тыс. руб., подлежащему уплате в фонд обязательного медицинского страхования, перенесена из задолженности перед государственными внебюджетными фондами в состав задолженности по налогам и сборам.

Соответствующие изменения внесены в показатели предыдущего периода Отчета о движении денежных средств и Приложения к бухгалтерскому балансу.

Отчет о движении денежных средств (фрагмент), показатели за 2006 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Денежные средства, направленные:				
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных внеоборотных активов	150	(2 714 494)	(204 924)	(2 919 418)
на расчеты по налогам и сборам	180	(1 580 256)	(33 467)	(1 613 723)
на расчеты с государственными внебюджетными фондами	190	(147 575)	33 467	(114 108)
прочие расходы	195	(725 086)	204 924	(520 162)

Денежные средства, перечисленные страховым организациям по договорам страхования, перенесены из прочих расходов в средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг.

Дебиторская и кредиторская задолженность (фрагмент), показатели за 2006 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Дебиторская задолженность краткосрочная				
авансы выданные	612	134 388	123 710	258 098
расчеты по налогам и сборам	613	73 598	39	73 637
прочая	614	343 570	(123 749)	219 821

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Кредиторская задолженность краткосрочная				
расчеты по налогам и сборам	643	137 247	1 380	138 627
прочая	646	64 612	(1 380)	63 232

Исходя из экономического содержания дебиторской задолженности в части произведенной оплаты предстоящих лизинговых платежей по договору финансовой аренды, прочая задолженность переклассифицирована в авансы выданные.

В отчете о прибылях и убытках сравнительные данные за 2006 год были скорректированы в связи с изменением классификации расходов.

Отчет о прибылях и убытках (фрагмент), показатели за 2006 год

тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(4 218 897)	(30 484)	(4 249 381)
Коммерческие расходы	030	-	(3 300)	(3 300)
Управленческие расходы	040	(683 842)	(12 046)	(695 888)
Прочие доходы	090	476 059	30 875	506 934
Прочие расходы	100	(548 095)	14 955	(533 140)
Справочно. Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	189 319	41 112	230 431

Произведена переклассификация выплат материальной помощи к отпуску, отдельных видов премий, подлежащих признанию в расходах по обычным видам деятельности, в результате чего прочие расходы были уменьшены на 45 830 тыс. руб., а себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и управленческие расходы были увеличены соответственно на 33 784 тыс. руб. и 12 046 тыс. руб.

Расходы, связанные с продажей товаров в сумме 3 300 тыс. руб. переклассифицированы из состава себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в состав коммерческих расходов.

Увеличение прочих доходов и расходов на 30 875 тыс. руб. вызвано отражением в составе прочих доходов и расходов операций по реализации путевок.

Увеличение постоянных налоговых обязательств связано с отражением налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды в 2006 г. в соответствии с ПБУ 18/02.

Соответствующие изменения внесены в Приложение к бухгалтерскому балансу:

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (фрагмент)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Затраты на оплату труда	720	968 740	45 680	1 014 420
Отчисления на социальные нужды	730	207 157	150	207 307

В приложении к бухгалтерскому балансу показатели на начало 2007 г. сформированы путем корректировки данных на конец 2006 г. в связи с уточнением показателей по группам основных средств.

Основные средства (фрагмент), показатели за 2006 год

тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Здания	110	2 850 388	256	2 850 644
Сооружения и передаточные устройства	111	9 802 922	3 524	9 806 446
Машины и оборудование	112	4 339 733	(291)	4 339 442
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	128 382	(19 962)	108 420
Другие виды основных средств	118	-	16 473	16 473
Амортизация основных средств				
Сооружения и передаточные устройства	142	4 672 780	310	4 673 090
Производственный и хозяйственный инвентарь	145	49 972	(1 789)	48 183
Другие виды основных средств	149	-	1 479	1 479

Информация о переоценке основных средств по состоянию на 01.01.2007 г. раскрыта в отчете об изменениях капитала (форма №3) и Приложении к бухгалтерскому балансу (форма №5). В связи с этим изменение показателей на начало отчетного года в указанных формах отдельно не приводится.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства в Бухгалтерском балансе отражена стоимость оборудования, требующего монтажа – в сумме 441 тыс. руб. (на 01.01.2007 г. – 18 888 тыс. руб.), капитальные затраты, связанные со строительством объектов основных средств – в сумме 316 055 тыс. руб. (на 01.01.2007 г. – 237 075 тыс. руб.).

В отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции произошло увеличение первоначальной стоимости основных средств в размере 456 395 тыс. руб. (в 2006 году – 43 088 тыс. руб.), и в результате частичной ликвидации – уменьшение их первоначальной стоимости на 2 082 тыс. руб. (в 2006 году – на 6 540 тыс. руб.).

Основные средства отражены в отчетности с учетом переоценки, произведенной на 01.01.2007 г. Информация о переоценке раскрыта в Отчете об изменениях капитала (форма № 3) и Приложении к бухгалтерскому балансу (форма № 5).

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены, в основном, сдаваемые в аренду объекты недвижимости.

По строке 169 «Другие виды основных средств» Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5) отражены следующие виды арендованных основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2007	На 01.01.2007
Земельные участки	187 263	112 682
Прочие	1 860	1 860
Итого	189 123	114 542

2. Уставный капитал и дивиденды

По состоянию на 31.12.2007 г. уставный капитал Общества полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

Уставный капитал разделен на 328 310 штук обыкновенных именных акций. В течение отчетного периода количество акций не менялось.

Номинальная стоимость одной именной акции составляет 1 рубль.

Акционер, владеющий 100 % обыкновенных акций – ОАО «АК «Транснефть».

В текущем году дивиденды за 2006 финансовый год не начислялись.

3. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) составила:

Вид выручки	2007 год	2006 год	тыс. руб.	
			Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ уменьшение (+/-), %
Транспортировка нефти	5 582 761	8 412 132	-2 829 371	-33,6
Продажа товаров и прочего имущества*	774 167	403 837	370 330	91,7
Прочие виды деятельности	163 242	183 233	-19 991	-10,9
Итого	6 520 170	8 999 202	-2 479 032	-27,5

* В том числе выручка от реализации излишков технологической нефти.

Снижение выручки за услуги по транспортировке нефти произошло за счет отмены специального тарифа, который применялся в 2006 году в соответствии с Приказом ФСТ от 15.02.2005 г. №20-э/3, для реализации мероприятий по увеличению пропускной способности нефтепровода «Уса – Ухта».

Рост выручки по продаже товаров и прочего имущества связано, в основном с продажей активов, неиспользуемых в основных видах деятельности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	2007 год	2006 год	тыс. руб.	
			Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ уменьшение %
Транспортировка нефти	5 293 299	4 429 724	863 575	19,5
Продажа товаров и прочего имущества*	697 381	347 855	349 526	100,5

Прочие виды деятельности	327 336	170 990	156 346	91,4
Итого	6 318 016	4 948 569	1 369 447	27,7

* В том числе стоимость реализованных излишков технологической нефти.

Расходы по обычным видам деятельности по транспортировке нефти возросли, в основном, в связи с увеличением расходов объемов транспортировки нефти, ростом затрат на электроэнергию в связи с увеличением объемов потребления и тарифов, ростом эксплуатационных расходов в связи с расширением и вводом в действие новых объектов магистральных нефтепроводов.

Рост себестоимости по продаже товаров и прочего имущества связан со списанием балансовой стоимости реализованных активов, неиспользуемых в основных видах деятельности.

5. Прочие доходы и расходы

Наиболее существенными прочими доходами и расходами являются:

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование показателя	2007 год	2006 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)
Прочие доходы:			
Доходы от продажи основных средств	2 004	34 948	-32 944
Доходы от продажи прочего имущества	81 329	67 716	13 613
Средства централизованного фонда, полученные от ОАО «АК «Транснефть»	15 481	15 984	-503
Доходы от выбытия финансовых вложений	6 400	106 584	-100 184
Доходы от принятого к учету имущества по результатам инвентаризации*	692 405	248 356	444 049
Доходы участника, полученные при распределении имущества ликвидируемых обществ	115 123	-	115 123
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	182	15 795	-15 613
Прочие расходы:			
Расходы по продаже основных средств и прочего имущества	78 788	80 014	-1 226
Расходы услуг кредитных организаций	22 330	17 396	4 934
Убыток прошлых лет	11 998	6 675	5 323
Благотворительная помощь	193 953	202 130	-8 177
Расходы социального характера	75 288	81 240	-5 952

*в том числе стоимость оприходованных излишков технологической нефти

Изменение прочих доходов и расходов произошло, в основном, в результате:

- поступления доходов, полученных при распределении имущества ликвидируемых обществ,
- оприходования излишков имущества по результатам инвентаризации.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование задолженности	По состоянию на 01.01.2007	По состоянию на 31.12.2007	Увеличение/уменьшение (+/-)
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики, в том числе:	897 535	39 392	-858 143
Услуги по транспортировке нефти	873 977	-	-873 977
Авансы выданные, в том числе:	258 098	183 894	-74 204
Поставщикам по поставкам МТР	9 990	160	-9 830
Поставщикам услуг	18 091	36 938	18 847
Расчеты с лизингодателем	123 710	56 967	-66 743
Расчеты по агентским договорам	42 093	11 285	-30 808
На приобретение внеоборотных активов*	64 214	78 544	14 330
Прочие дебиторы, в том числе:	293 458	1 643 917	1 350 459
Расчеты с бюджетом	73 637	2 804	-70 833
Расчеты по социальному страхованию	-	4	4
Расчеты по агентским договорам	114 267	569 124	454 857
Прочие	105 554	1 071 985	966 431
Итого	1 449 091	1 867 203	418 112
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	-		
Авансы выданные	6 250	6 920	670
Прочие дебиторы	1 263	615	-648
Итого	7 513	7 535	22
Всего дебиторская задолженность	1 456 604	1 874 738	418 134

*Отражено в балансе в разделе «Внеоборотные активы» на 01.01.2007 г. – 54 418 тыс. руб., на 31.12.2007 г. – 66 564 тыс. руб. (без НДС).

Снижение дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам на сумму 858 143 тыс. руб. произошло, в основном, за счет погашения задолженности за услуги по транспортировке нефти ОАО «АК «Транснефть», которая на 01.01.2007 г. составляла 873 977 тыс. руб.

Снижение авансов, выданных по договорам финансовой аренды, связано с начислением лизинговых платежей по полученному в лизинг имуществу, оплаченных авансами в предшествующем году.

Снижение дебиторской задолженности бюджета обусловлено возвратом в отчетном году налога на прибыль и налога на добавленную стоимость по уточненным налоговым обязательствам прошлых лет.

Рост прочей дебиторской задолженности обусловлен, в основном, оплатой вклада в уставный капитал в сумме 968 120 тыс. руб. в соответствии с протоколом внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Востокнефтепровод» от 03.07.2007 г., изменения в учредительные документы которого зарегистрированы в январе 2008 г. и ростом задолженности Агента за реализованное имущество на 454 857 тыс. руб.

По просроченной задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, не создан резерв сомнительных долгов, так как по ней существует возможность погашения (в 2006 г. – аналогично).

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование задолженности	По состоянию на 01.01.2007	По состоянию на 31.12.2007	Увеличение/уменьшение (+/-)
Поставщики и подрядчики	133 926	121 087	-12 839
Задолженность перед персоналом организации	51 623	50 197	-1 426
Задолженность по налогам и сборам	138 627	83 193	-55 434
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	6 816	5 799	-1 017
Авансы полученные	2 164	21 101	18 937
Прочие кредиторы	4 793	8 372	3 579
Итого:	337 949	289 749	-48 200

Снижение задолженности поставщикам и подрядчикам связано с ее погашением в 2007 году.

Причины снижения задолженности перед бюджетом раскрыты в разделе «Налоги».

Авансы полученные возросли на конец отчетного года в связи с получением от ОАО «АК «Транснефть» аванса по договору подряда за услуги по транспортировке нефти.

7. Имущество, полученное по договорам лизинга

По условиям заключенных Обществом договоров лизинга лизинговое имущество, полученное Обществом в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. По состоянию на 31.12.2007 стоимость полученного Обществом лизингового имущества, учтенная на забалансовом счете "Арендованные основные средства", составляет 433 105 тыс. руб. (на 01.01.2007 г. – 418 944 тыс. руб.).

Предстоящие лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляют 4 458 142 условные единицы, включая НДС и в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты и до конца действия договора лизинга – 929 664,70 условных единиц, включая НДС.

Предстоящие лизинговые платежи рассчитываются на основании Графиков платежей, предусмотренных Договорами лизинга. Условная единица пересчитывается в российский рубль по курсу доллара США, установленного ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

8. Налоги

Сумма начисленных к уплате в бюджет в 2007 году налогов по сравнению с 2006 годом составила:

тыс. руб.

Наименование налога	2007 год	2006 год	Изменения
Налог на прибыль	321 148	891 595	-570 447
НДС	570 474	296 081	274 393
Налог на имущество	70 364	50 176	20 188
Налог на доходы физических лиц	151 203	138 109	13 094
ЕСН	106 139	98 268	7 871
Прочие налоги и сборы	12 225	9 532	2 693
Итого:	1 231 553	1 483 761	-252 208
в том числе:			
в федеральный бюджет	713 111	590 455	122 656

в региональные и местные бюджеты	518 442	893 306	-374 864
----------------------------------	---------	---------	----------

Основные причины роста (снижения) налогов:

По налогу на прибыль уменьшение налогооблагаемой базы связано со снижением выручки от реализации в связи с отменой специального тарифа на перекачку нефти, который применялся в 2006 году в соответствии с приказом ФСТ от 15.02.2005 г. № 20-э/3 для реализации мероприятий по увеличению пропускной способности нефтепровода «Уса-Ухта» и увеличением расходов, связанных с вводом в эксплуатацию новых объектов магистральных нефтепроводов.

Налог на добавленную стоимость, подлежащий уплате в бюджет, увеличился в связи с уменьшением налоговых вычетов в отчетном году, так как за счет ввода новых объектов в 2006 году в налоговые вычеты включен НДС прошлых лет.

По налогу на имущество увеличение налогооблагаемой базы связано с проведением переоценки основных средств по состоянию на 01.01.2007 г., приобретением и реконструкцией объектов основных средств.

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль

Налог на прибыль сформировался исходя из следующих показателей:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>	
	2007 год	2006 год
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	173 222	965 863
постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам (активам)	1 012 652	960 129
постоянные налоговые обязательства (активы)	243 036	230 431
временные вычитаемые разницы в т.ч.	2 724	(76 204)
- возникшие	72 554	83 063
- погашенные	(69 830)	(159 267)
отложенные налоговые активы	654	(18 289)
временные налогооблагаемые разницы в т.ч.	(399 339)	(1 037 779)
- возникшие	(472 164)	(1 081 504)
- погашенные	72 825	43 725
отложенные налоговые обязательства	(95 841)	(249 067)
Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	(77)	37 343

Общая постоянная разница, приведшая к возникновению постоянного налогового обязательства за 2007 год составляет 1 012 652 тыс. руб. (за 2006 год – 960 129 тыс. руб.). Основными причинами ее образования являются: расходы при списании реализованной нефти, выявленной в результате инвентаризации, с учетом требований п. 2 ст. 254 НК РФ – 524 945 тыс. руб.; расходы социального характера – 270 927 тыс. руб.; разница в начисленной амортизации основных средств в связи с различиями в стоимости из-за переоценки основных средств – 134 986 тыс. руб.; убыток от деятельности объектов обслуживающих производств, а также деятельности, переведенной на уплату ЕНВД – 36 611 тыс.руб. и прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2007 г. отложенные налоговые обязательства составили 512 082 тыс. руб. В их составе 464 962 тыс. руб. составляют обязательства, связанные с включением в состав расходов в налоговом учете 10% первоначальной стоимости

основных средств и различными способами их амортизации; 45 478 тыс. руб. связаны с разными способами бухгалтерского и налогового учета списания расходов будущих периодов; 1 642 тыс. руб. связаны с созданием резерва по сомнительным долгам в налоговом учете. Увеличение на 95 841 тыс. руб. отложенных налоговых обязательств на конец отчетного периода связано, в основном, с применением нелинейного метода начисления амортизации в налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2007 года отложенные налоговые активы составляют 3 347 тыс. руб., из них 2 744 тыс. руб. связаны с отчислениями на вознаграждение по итогам работы за год; 391 тыс. руб. связаны с расходами по договору добровольного личного страхования, заключенного на случай смерти или утраты трудоспособности работников, неоплаченными по состоянию на 31.12.2007 г. Увеличение на конец отчетного периода отложенных налоговых активов на 654 тыс. руб. связано, в основном, с тем, что в налоговом учете не признаны расходы в связи с отсутствием оплаты в 2007 г. по договору добровольного личного страхования работников заключенного на случай смерти или утраты трудоспособности работников.

9. Аффилированные лица

Юридические лица

№ п/п	Наименование	Место нахождения, почтовый адрес	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата наступления основания	Подтверждение основания
1.	ОАО «АК «Транснефть»	119180 г. Москва, ул. Большая Полянка, 57	Право АК «Транснефть» распоряжаться 100 % акций ОАО «СМН»	28.07.1994	Распоряжение ГК РФ по управлению госимуществом № 1743-р от 28.06.1994 Акт передачи сертификата от 28.07.1994

К аффилированным лицам также относятся общества, контролируемые непосредственно ОАО «АК «Транснефть» или через дочерние общества. В состав группы входят общества, указанные ниже.

ОАО «Урало-Сибирские МН»	450077 Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крупской, 10
ОАО «Приволжские МН»	443020 г. Самара, ул. Ленинская, 100 а
ОАО «Трансибирские МН»	644033 г. Омск, ул. Красный путь, 111/1
ОАО «Северо-Западные МН»	420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ершова, 26а,
ОАО «Сибнефтепровод»	625048, г. Тюмень, ул. Республики, 139
ОАО «МН «Дружба»	241020 г. Брянск, ул. Уральская, 113
ОАО «МН Центральной Сибири»	634050 г. Томск, Наб. реки Ушайки, 24
ОАО «Черномортранснефть»	353911 Краснодарский край, г. Новороссийск-11
ОАО «Верхневолжские МН»	603600 г. Н.Новгород, пер. Гранитный, 4/1, ГСП 1504
ООО «Балтнефтепровод»	191014 г. Санкт-Петербург, Басков пер, 14
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	188910 Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Приморск
ОАО «Центр технической диагностики»	140501 Московская обл., г. Луховицы, ул. Куйбышева, 7
ОАО «Связьтранснефть»	127254 г. Москва, ул. Добролюбова, д.16, кор.1
ОАО «Волжский подводник»	603152 г. Н.Новгород, ул. Ларина, 19а

ООО «Транспресс»	127254 г.Москва, ул.Добролюбова, д.16, кор.1
ОАО «Гипротрубопровод»	119334 г.Москва, ул.Вавилова, д.24, кор.1
ЗАО «Центр метролог.обеспечения»	127254 г.Москва, ул.Добролюбова, д.16, кор.1
ЗАО «Страховая компания «Транснефть»	103051 г. Москва, Цветной бульвар, 22, стр.1
Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть»	127254 г.Москва, ул.Добролюбова, д.16, кор.1
ООО «ЦУП «Восточная Сибирь-Тихий Океан»	665830 Иркутская обл., г. Ангарск, ул.Горького, д. 2-Б
ООО «Востокнефтепровод»	665702 Иркутская обл., г. Братск, п. Падун, ул.Гидростроителей, д. 53
ООО «Транснефть Финанс»	119334 г. Москва, ул.Вавилова, д. 24, кор. 1
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	692943 Приморский край, г.Находка, п. Врангель, ул. Базовая, 22

Физические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата наступления основания	Подтверждение основания
1.	Калинин Владимир Васильевич	Председатель Совета директоров ОАО «СМН»	24.05.2007	Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «СМН» от 24.05.2007 № 2
2.	Лисин Юрий Викторович	Член Совета директоров ОАО «СМН»	24.05.2007	Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «СМН» от 24.05.2007 № 2
3.	Горин Андрей Сергеевич	Член Совета директоров ОАО «СМН»	24.05.2007	Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «СМН» от 24.05.2007 № 2
4.	Демин Анатолий Митрофанович	Член Совета директоров ОАО «СМН»	24.05.2007	Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «СМН» от 24.05.2007 № 2
5.	Чепурной Олег Вячеславович	Член Совета директоров ОАО «СМН» Член Правления ОАО «СМН»	24.05.2007 16.06.2005	Протокол общего собрания акционеров ОАО «СМН» от 24.05.2007 № 2 Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 16.06.2005 № 7
6.	Балуонов Александр Анагольевич	Член Правления ОАО «СМН»	11.12.2003	Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 11.12.03 № 5
7.	Назаренко Михаил Васильевич	Член Правления ОАО «СМН»	21.08.2003	Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 21.08.03 № 4
8.	Осипов Вячеслав Александрович	Член Правления ОАО «СМН»	21.08.2003	Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 21.08.03 № 4
9.	Предеин Олег Иванович	Член Правления ОАО «СМН»	14.09.2006	Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 14.09.2006 № 4
10.	Исламов Малик Мунавирович	Член Правления ОАО «СМН»	14.09.2006	Протокол Совета директоров ОАО «СМН» от 14.09.2006 № 4

Виды и объем операций с юридическими аффилированными лицами

Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

В отчетном периоде Общество оказало аффилированным лицам услуги по транспортировке нефти, прочие услуги, реализовало имущество. Оказание услуг по

транспортировке нефти осуществлялось по договорным тарифам, продажа прочих услуг и продажа имущества осуществлялась по рыночным ценам.

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Продажа имущества, товаров, работ, услуг (без НДС)		Продажа основных средств и других активов (без НДС)	
	2007 г.	2006 г.	2007 г.	2006 г.
ОАО «АК «Транснефть»	5 582 771	8 681 099	-	-
ОАО «Связьтранснефть»	16 072	4 984	2 917	2 749
ОАО «ЦУП Стройнефть»	1 160	714	-	5
ОАО «МН «Дружба»	8	7 490	183	358
ОАО «Верхневолжские МН»	9 353	11 419	3 900	2 009
ОАО «Балтнефтепровод»	8 362	8 404	100	7 629
ОАО «Черномортранснефть»	76	16	2 414	985
ОАО «Транссибирские МН»	191	1 241	2 193	6 118
ОАО «Урало-Сибирские МН»	110	241	5 121	797
ОАО «Приволжские МН»	157	314	4 162	60
ОАО «Сибнефтепровод»	3 197	85	2 307	15
ОАО «Северо-западные МН»	9 482	1 795	4 135	416
ОАО «МН Центральной Сибири»	-	14	10	119
ООО «Транснефтьлизинг»	-	-	-	-
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	296	289	-	627
ООО «Транснефть Финанс»	4 279	1 855	-	17
ООО «Востокнефтепровод»	8 517	-	-	-
ОАО «Волжский подводник»	56	233	-	-
ОАО «Центр технической диагностики»	-	-	-	-
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	-
ЗАО «Центр метролог.обеспечения»	-	-	-	-
ЗАО «Страховая компания «Транснефть»	-	-	-	-
Итого	5 644 087	8 720 193	27 442	21 904

В отчетном периоде Общество приобрело у аффилированных лиц услуги связи, услуги по ведению бухгалтерского учета, прочие услуги и товары. Товары, работы, услуги и прочие активы приобретались по рыночным ценам.

Наименование аффилированного лица	Приобретение имущества, товаров, работ, услуг (без НДС)		Приобретение основных средств и других активов (без НДС)	
	2007 г.	2006 г.	2007 г.	2006 г.
ОАО «АК «Транснефть»	9 133	7 304	389	36
ОАО «Связьтранснефть»	413 936	326 715	2 187	339
ОАО «ЦУП Стройнефть»	14 794	108 618	14 281	37 459
ОАО «МН «Дружба»	95	321	220	1 160
ОАО «Верхневолжские МН»	2 113	2 224	18 925	36 005
ОАО «Балтнефтепровод»	1 106	9 456	1 478	38 258
ОАО «Черномортранснефть»	-	-	14 116	12 709
ОАО «Транссибирские МН»	-	-	800	5 450
ОАО «Урало-Сибирские МН»	-	-	99	971
ОАО «Приволжские МН»	-	-	7 961	3 225
ОАО «Сибнефтепровод»	1 438	823	6 570	4 503
ОАО «Северо-западные МН»	-	1 960	676	197
ОАО «МН Центральной Сибири»	962	267	6 291	30 991
ООО «Транснефтьлизинг»	-	-	-	452
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	-	-	-	-

Наименование аффилированного лица	Приобретение имущества, товаров, работ, услуг (без НДС)		Приобретение основных средств и других активов (без НДС)	
	2007 г.	2006 г.	2007 г.	2006 г.
ООО «Транснефть Финанс»	75 599	34 414	-	-
ООО «Востокнефтепровод»	-	-	-	-
ОАО «Волжский подводник»	-	-	-	-
ОАО «Центр технической диагностики»	36 045	19 175	10 458	33 489
ОАО «Гипротрубопровод»	235	-	-	324
ЗАО «Центр метролог.обеспечения»	3 815	136	1 165	86
ЗАО «Страховая компания «Транснефть»	46 735	35 659	-	-
Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть»	131 558	122 429	-	-
Итого	737 564	669 501	85 616	205 654

Предоставление и получение имущества в аренду с аффилированными лицами

Общество сдает в аренду и арендует объекты основных средств (здания, сооружения, транспортные средства, офисная мебель и оборудование).

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Первоначальная стоимость имущества, сданного в аренду		Договорная стоимость имущества, полученного в аренду	
	На 01.01.2007	На 31.12.2007	На 01.01.2007	На 31.12.2007
ООО «Транснефть Финанс»	33 295	32 445	-	-
ОАО «Балтнефтепровод»	12 220	18 330	6 530	-
ОАО «Связьтранснефть»	10 998	123 608	-	-
ОАО «ЦУП Стройнефть»	4 043	-	-	-
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	-	-	420
ОАО «МН «Дружба»	-	-	3 440	-
ОАО «Верхневолжские МН»	-	-	5 136	-
ЗАО «Страховая компания «Транснефть»	1 507	1 507	-	-

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

На начало и конец отчетного года задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составила:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Дебиторская задолженность (с НДС)		Кредиторская задолженность (с НДС)	
	На 01.01.2007	На 31.12.2007	На 01.01.2007	На 31.12.2007
ОАО «АК «Транснефть»	990 174	570 152	9 102	24 819**
ОАО «Связьтранснефть»	753	1 605	28 527	3 640
ОАО «Приволжские МН»	122	105	2 205	1 026
ООО «Транснефть Финанс»	410	436	4 041	8 015
ОАО «ЦУП «Стройнефть»	42 097	-	4 112	-
ОАО «Черномортранснефть»	260	-	-	-
ОАО «Транссибирские МН»	466	-	20	312
ОАО «Урало-Сибирские МН»	354	-	-	-
ОАО «МН Центральной Сибири»	-	-	312	8
ОАО «Сибнефтепровод»	13	3 588	6	232

Наименование аффилированного лица	Дебиторская задолженность (с НДС)		Кредиторская задолженность (с НДС)	
	На 01.01.2007	На 31.12.2007	На 01.01.2007	На 31.12.2007
ООО «Балтнефтепровод»	4 867	488	7 378	5
ОАО «Северо-западные МН»	693	3 320	12	58
ОАО «Верхневолжские МН»	6 123	299	556	124
ОАО «МН «Дружба»	266	-	47	-
ООО «Востокнефтепровод»	-	969 285*	-	-
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	53
ОАО «Центр технической диагностики»	68	-	254	5
ЗАО «Страховая компания «Транснефть»	-	-	-	9
Итого	1 046 666	1 549 278	56 572	38 306

* в том числе прочая задолженность в сумме 968 120 тыс. руб. без НДС

**в том числе авансы полученные в сумме 21 020 тыс. руб. без НДС

Виды и объем операций с физическими аффилированными лицами

За отчетный период никаких займов, ссуд и вознаграждений (кроме заработной платы и премий, связанных с исполнением служебных обязанностей) членам Правления не выплачивалось, никакие иные операции не производились. Членам совета директоров вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

11. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг ОАО «АК «Транснефть» по транспортировке нефти. Выручка по данному виду деятельности в текущем году составила 5 582 761 тыс. руб., что составляет 86% от общей суммы выручки (в 2006 году – 8 412 132 тыс. руб. или 93%). Выручка от продажи товаров в текущем году составила 774 167 тыс. руб. или 12% (в 2006 году – 403 837 или 4%). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не образуют отдельных сегментов, выручка по которым составила 163 242 тыс. руб. (в 2006 году – 183 233 тыс. руб.). Общая сумма выручки по Обществу составила 6 520 170 тыс. руб. (в 2006 году – 8 999 202 тыс. руб.)

Выручка сегмента формируется в результате операций с внешними покупателями.

Прибыль, относящаяся к сегменту транспортировка нефти, составляет 1 077 155 тыс. руб. (в 2006 году – 4 678 296 тыс. руб.), прибыль, относящаяся к сегменту продажа товаров, составляет 76 786 тыс. руб. (в 2006 году – 55 982 тыс. руб.), убыток по другим видам деятельности, которые не образуют отдельных сегментов, составляет 164 094 тыс. руб. (в 2006 году прибыль – 12 243 тыс. руб.). Общая сумма прибыли составляет 989 847 тыс. руб. (в 2006 году – 4 746 521 тыс. руб.)

Распределение прибыли сегмента произведено без управленческих расходов.

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия закрепленной базы распределения. Расходы по налогу на прибыль (условному налогу на прибыль) не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента.

Капитальные вложения по сегменту транспортировка нефти – 816 972 тыс. руб. (2006 год – 4 478 180 тыс. руб.), по сегменту продажа товаров капитальные вложения не осуществлялись. Капитальные вложения сегмента включают капитальные вложения сегмента в основные средства. Капитальные вложения сегмента определены исходя из осуществленных в течение периода капитальных вложений в разрезе направлений их осуществления. Капитальные вложения по другим видам деятельности, не образующих отдельных сегментов, составляют 23 653 тыс. руб. (в 2006 году – 97 544 тыс. руб.). Общая сумма капитальных вложений оставляет 840 625 тыс. руб. (в 2006 году 4 575 724 тыс. руб.)

Амортизационные отчисления по сегменту транспортировка нефти – 843 465 тыс. руб. (2006 год – 581 083 тыс. руб.), по сегменту продажа товаров амортизационные отчисления отсутствуют. Амортизационные отчисления по другим видам деятельности, которые не образуют отдельных сегментов, составляет 24 420 тыс. руб. (в 2006 году – 12 657 тыс. руб.). Общая сумма амортизационных отчислений по Обществу составила 867 885 тыс. руб. (в 2006 году – 593 740 тыс. руб.).

Активы по сегменту транспортировка нефти – 11 051 628 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 12 158 502 тыс. руб.), активы по сегменту продажа товаров – 619 358 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 157 806 тыс. руб.), активы по другим видам деятельности, которые не образуют отдельных сегментов, составляют – 397 054 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 279 713 тыс. руб.)

Активы сегмента включают основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность и прочие внеоборотные и оборотные активы.

Активы (за исключением напрямую относимых к сегменту) и обязательства по сегментам рассчитаны пропорционально выручке сегментов.

Финансовые вложения, отложенные налоговые активы, денежные средства, дебиторская задолженность по операциям с финансовыми вложениями не включаются в состав активов сегментов. Активы, не распределяемые по сегментам – 1 070 416 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 195 161 тыс. руб.). Общая сумма активов составляет 13 138 456 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 12 791 182 тыс. руб.).

Обязательства по сегменту транспорт нефти – 247 122 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 227 172 тыс. руб.), по сегменту продажа товаров обязательства отсутствуют. Обязательства по другим видам деятельности, которые не образуют отдельных сегментов, составляют 6 611 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 7 079 тыс. руб.)

К обязательствам сегментов относятся долгосрочные и краткосрочные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль (включая отложенные налоговые обязательства) и доходов будущих периодов. Обязательства, не распределяемые по сегментам, составляют 658 853 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 619 615 тыс. руб.). Общая сумма обязательств по Обществу составила 912 586 тыс. руб. (на 01.01.2007 – 853 866 тыс. руб.)

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.

12. События после отчетной даты

Решение о выплате годовых дивидендов за 2007 год, размере годового дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа) принимается общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров. Дата проведения общего собрания акционеров по итогам 2007 года – ориентировочно апрель 2008 года (согласно графику, утвержденному приказом ОАО «АК «Транснефть»»).

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

В настоящее время ОАО «СМН» участвует в нескольких арбитражных процессах. По мнению руководства Общества, результаты судебных разбирательств по этим процессам не окажут существенного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Генеральный директор ОАО «СМН»

А.В. Поляков

Директор филиала ООО «Транснефть Финанс»
в г. Ухта, специализированной организации,
осуществляющей ведение бухгалтерского
учета ОАО «СМН»

О.К. Мухина