

**Аудиторское заключение  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

Акционеру

ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»

**Аудитор****Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

**Место нахождения:**

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

**Лицензия:**

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет. Приказом Министерства финансов Российской Федерации №287 от 5 апреля 2007 г. действие лицензии на осуществление аудиторской деятельности продлено с 10 апреля 2007 г. сроком на пять лет.

**Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:**

Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России».

**Аудируемое лицо****Наименование:**

Открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ» (далее – ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»).

**Место нахождения:**

115035, Российская Федерация, г. Москва, Софийская набережная, д.26/1.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 23 ноября 2004 г., свидетельство: серия 77 № 006746228. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 ноября 2004 г. за основным государственным номером 1047796902966.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» состоит из:

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

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ». Наша обязанность заключается в том, чтобы

выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
3. Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам);
4. Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и принятой учетной политики.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Долгосрочные финансовые вложения» Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Общества за 2007 год в части отражения в бухгалтерском учете и отчетности операций по переоценке акций, имеющих текущую рыночную стоимость. В соответствии с учетной политикой Общества сумма переоценки указанных акций отражается в составе добавочного капитала.

28 марта 2008 г.

Вице - Президент ООО «ФБК»

Руководитель аудиторской проверки



С. Л. Ломизе  
на основании доверенности №2/07 от  
09 января 2007 г.

С. Р. Акчурина  
квалификационный аттестат №K018045, вы-  
дан 05 августа 2004 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 200 7 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН

Вид деятельности Промышленность по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество/Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 115035, г.Москва, Софийская набережная, 26/1

| КОДЫ       |          |         |
|------------|----------|---------|
| 0710001    |          |         |
| 2007       | 12       | 31      |
| 75535279   |          |         |
| 7705630445 |          |         |
| 11.10.2    | 11.10.11 | 74.15.2 |
| 47         | 12       |         |
| 384/385    |          |         |

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

| АКТИВ   | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |                |                          |                            |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 140            | 2 711 648 490            | 2 720 179 400              |
| Отложенные налоговые активы   | 145            | -                        | 121                        |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>   | <b>190</b>     | <b>2 711 648 490</b>     | <b>2 720 179 521</b>       |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |                |                          |                            |
| Запасы  | 210            | -                        | -                          |
| Расходы будущих периодов  | 216            | -                        | 7                          |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240            | 554 354                  | 34 443                     |
| Краткосрочные финансовые вложения   | 250            | 5 722 400                | 16 314 470                 |
| Денежные средства   | 260            | 9 886                    | 397                        |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>  | <b>290</b>     | <b>6 286 640</b>         | <b>16 349 317</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>     | <b>2 717 935 130</b>     | <b>2 736 528 838</b>       |
| <b>ПАССИВ</b>   |                |                          |                            |
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>   |                |                          |                            |
| Уставный капитал  | 410            | 183 550 500              | 183 550 500                |
| Добавочный капитал  | 420            | 2 415 550 168            | 2 424 081 078              |
| Резерв, образованный в соответствии с учредительскими документами                                 | 432            | -                        | 6 943 325                  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток прошлых лет)  | 460            | ( 3 717 202 )            | 106 380 537                |
| Нераспределенная прибыль отчетного года   | 470            | 122 509 323              | 5 784 075                  |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>   | <b>490</b>     | <b>2 717 892 789</b>     | <b>2 726 739 515</b>       |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |                |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 510            | -                        | -                          |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>  | <b>590</b>     | <b>0</b>                 | <b>0</b>                   |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |                |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 610            | -                        | -                          |
| Кредиторская задолженность  | 620            | 42 341                   | 9 789 323                  |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| поставщики и подрядчики   | 621            | 42 341                   | -                          |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами  | 623            | -                        | -                          |
| задолженность по налогам и сборам   | 624            | -                        | 25 850                     |
| задолженность участнику по выплате доходов  | 630            | -                        | 9 763 473                  |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>   | <b>690</b>     | <b>42 341</b>            | <b>9 789 323</b>           |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>700</b>     | <b>2 717 935 130</b>     | <b>2 736 528 838</b>       |
| <b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>                            |                |                          |                            |
| Арендованные основные средства  | 910            | 1 633                    | 1 633                      |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные  | 950            | 140 000                  | -                          |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные  | 960            | -                        | -                          |

Руководитель

(подпись)

Каланда Л. В.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Андрианова О. А.  
(расшифровка подписи)

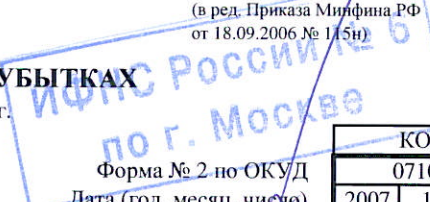
" 24 " марта 200 8 г.



Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 18.09.2006 № 115н)

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2007 г.



Организация ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности Промышленность  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество/Федеральная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
по ОКУПО  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

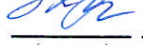
| КОДЫ       |          |         |
|------------|----------|---------|
| 0710002    |          |         |
| 2007       | 12       | 31      |
| 75535279   |          |         |
| 7705630445 |          |         |
| 11.10.2    | 11.10.11 | 74.15.2 |
| 47         | 12       |         |
| 384/385    |          |         |

| Показатель  |     | За отчетный период | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|---|-----|--------------------|---|
| наименование  | код |                    |   |
| 1   | 2   | 3                  | 4   |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |                    |   |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 10  | 17 052 486         | 15 149 249                                |
| Управленческие расходы  | 40  | ( 5 428 )          | ( 6 304 )                                 |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 50  | 17 047 058         | 15 142 945                                |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |                    |   |
| Проценты к получению  | 60  | 428 154            | 155 659                                   |
| Проценты к уплате   | 70  | ( - )              | ( 7 068 389 )                             |
| Доходы от продажи акций   | 90  | -                  | 229 364 844                               |
| Расходы от продажи акций  | 100 | ( - )              | ( 94 381 335 )                            |
| Иные прочие доходы  | 120 | 110                | 14 414 932                                |
| Иные прочие расходы   | 130 | ( 2 568 )          | ( 942 291 )                               |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 140 | 17 472 754         | 156 686 365                               |
| Отложенные налоговые активы   | 141 | 121                | -   |
| Отложенные налоговые обязательства  | 142 | -                  | -   |
| Текущий налог на прибыль (по ставке 24%)  | 150 | ( 101 041 )        | ( 33 080 471 )                            |
| Текущий налог на прибыль (удержанный налоговыми агентами с полученных дивидендов)   | 151 | ( 1 005 995 )      | ( 1 105 217 )                             |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 190 | 16 365 839         | 122 500 677                               |
| СПРАВОЧНО   |     |                    |   |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)   | 201 | 56                 | ( 888 437 )                               |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 202 | 0,00089162         | 0,00667                                   |


Форма 0710002 с. 2

### РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Показатель   |     | За отчетный период |        | За аналогичный период<br>предыдущего года |         |
|--|-----|--------------------|--------|---|---------|
| наименование                                       | код | прибыль            | убыток | прибыль                                   | убыток  |
| 1  | 2   | 3                  | 4      | 5   | 6       |
| Доходы (расходы) от продажи иностранной валюты     | 204 | -                  | 18     | 111 481                                   | 111 567 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 205 | 230                | 28     | 13 554 085                                | 711 479 |
| Банковские услуги                                  | 206 | X                  | 50     | X   | 42 203  |

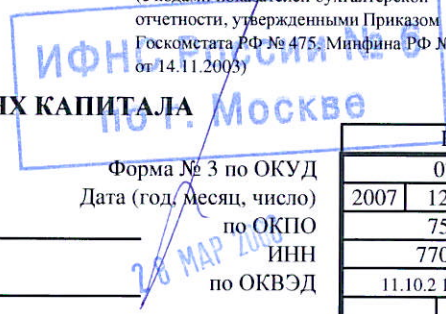
Руководитель  Каланда Л.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)



 Андрианова О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2008 г.

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н  
(с кодами показателей бухгалтерской  
отчетности, утвержденными Приказом  
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н  
от 14.11.2003)



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

за 200 7 г.

Организация ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности промышленность  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество/Федеральная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| КОДЫ                     |    |    |
|--------------------------|----|----|
| 0710003                  |    |    |
| 2007                     | 12 | 31 |
| 75535279                 |    |    |
| 7705630445               |    |    |
| 11.10.2 11.10.11 74.15.2 |    |    |
| 47                       | 12 |    |
| 384/385                  |    |    |

**I. Изменения капитала**

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого         |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|---------------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |  |               |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  | 7             |
| Остаток на 31 декабря, предшествующего предыдущему <b>200 6 г.</b> (отчетный год) | 70  | 183 550 500      | 832 714 950        | -                 | ( 3 717 202 )                                | 1 012 548 248 |
| Остаток на 1 января предыдущего года  | 80  | 183 550 500      | 832 714 950        | -                 | ( 3 717 202 )                                | 1 012 548 248 |
| Чистая прибыль  | 81  | X                | X                  | X                 | 122 500 677                                  | 122 500 677   |
| Переоценка акций  | 82  | -                | 1 582 835 218      | -                 | -  | 1 582 835 218 |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года  | 90  | 183 550 500      | 2 415 550 168      | -                 | 118 783 475                                  | 2 717 884 143 |
| Изменение вступительных показателей <b>200 7 г.</b> (отчетный год)                | 91  |                  |                    |                   | 8 646  | 8 646         |

|                                      |     |             |               |           |                |                |
|--------------------------------------|-----|-------------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| Остаток на 1 января отчетного года   | 100 | 183 550 500 | 2 415 550 168 |           | 118 792 121    | 2 717 892 789  |
| Чистая прибыль                       | 101 | X           | X             | X         | 16 365 839     | 16 365 839     |
| Прибыль прошлых лет                  | 102 | -           | -             | -         | ( 8 646 )      | ( 8 646 )      |
| Дивиденды                            | 103 | -           | -             | -         | ( 16 041 377 ) | ( 16 041 377 ) |
| Отчисления в резервный фонд          | 104 | -           | -             | 6 943 325 | ( 6 943 325 )  | 0              |
| Переоценка акций                     | 105 | -           | 8 530 910     | -         | -              | 8 530 910      |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 110 | 183 550 500 | 2 424 081 078 | 6 943 325 | 112 164 612    | 2 726 739 515  |

**I. Резервы**

| Показатель                                    |     | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток   |
|---|-----|---------|-----------|--------------|-----------|
| наименование                                  | код |         |           |              |           |
| 1   | 2   | 3       | 4         | 5            | 6         |
| <b>Резервы, образованные с учредительными</b> |     |         |           |              |           |
| (наименование резерва)                        |     |         |           |              |           |
| данные предыдущего года                       | 180 | -       | -         | -            | -         |
| данные отчетного года                         | 190 | -       | 6 943 325 | -            | 6 943 325 |

**Справки**

| Показатель       |     | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|------------------|-----|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование     | код |                                  |                                    |
| 1                | 2   | 3                                | 4                                  |
| 1) Чистые активы | 200 | 2 717 892 789                    | 2 726 739 515                      |

Руководитель Каланда Л.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер Андрианова О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 200 8 г.

ОТЧЕТО О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2007г.

Форма №4

Организация **ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности **ПРОМЫШЛЕННОСТЬ**  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Открытое акционерное общество/федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

|                  |                          |
|------------------|--------------------------|
| Форма №4 по ОКУД | 0710004                  |
| по ОКАТО         | 45286596000              |
| по ОКПО          | 75535279                 |
| ИНН              | 7705630445               |
| по ОКВЭД         | 11.10.2 11.10.11 74.15.2 |
| по ОКФС/ОКФС     | 47/12                    |
| ОКОГУ            | 49014                    |
| по ОКЕИ          | 384/385                  |

ИФНС России  
по г. Москва  
28 MAR 2008

| Показатель  |             | За отчетный год     | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|---|-------------|---------------------|---|
| Наименование  | Код<br>стр. |                     |   |
| 1   | 2           | 3                   | 4   |
| <b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>                      | 010         | <b>9 886</b>        | <b>2 521</b>                              |
| <b>Поступления денежных средств по текущей деятельности</b>                   | 020         | <b>16 046 491</b>   | <b>14 044 032</b>                         |
| Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные)                | 030         | 16 046 491          | 14 044 032                                |
| <b>Направлено денежных средств по текущей деятельности</b>                    | 100         | <b>(6 392 219)</b>  | <b>(45 594 666)</b>                       |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 110         | ( 46 017)           | ( 11 948)                                 |
| на покупку валюты   | 120         | ( 2 535)            | -   |
| на продажу валюты   | 130         | ( 52)               | -   |
| на оплату труда   | 140         | ( 2 908)            | ( 1 284)                                  |
| на выплату дивидендов, процентов  | 150         | (6 277 904)         | (7 108 456)                               |
| на расчеты по налогам и сборам  | 160         | ( 59 602)           | (33 104 193)                              |
| на расчеты с внебюджетными фондами  | 170         | ( 690)              | -   |
| на прочие расходы   | 180         | ( 2 511)            | (5 368 785)                               |
| <b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>                       | 190         | <b>9 654 272</b>    | <b>(31 550 634)</b>                       |
| <b>Поступление денежных средств по инвестиционной деятельности</b>            | 200         | <b>25 890 324</b>   | <b>263 124 844</b>                        |
| Возврат средств с депозитных счетов   | 210         | 24 897 485          | 33 384 536                                |
| Полученные проценты по депозитным вкладам                                     | 220         | 320 981             | 155 112                                   |
| Средства, полученные от реализации акций                                      | 230         | -                   | 229 364 844                               |
| Возврат займов, предоставленных другим организациям                           | 240         | 140 000             | -   |
| Прочие доходы   | 250         | 531 858             | 220 352                                   |
| <b>Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности</b>             | 300         | <b>(35 554 085)</b> | <b>(41 261 976)</b>                       |
| Расмещение средств на депозитные счета  | 310         | (35 554 085)        | (37 775 249)                              |
| Займы, предоставленные другим организациям                                    | 320         | -                   | ( 140 000)                                |
| Расходы, связанные с реализацией акций  | 330         | -                   | (3 346 727)                               |
| <b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>                | 390         | <b>(9 663 761)</b>  | <b>221 862 868</b>                        |
| <b>Поступления денежных средств по финансовой деятельности</b>                | 400         | <b>-</b>            | <b>5 410 790</b>                          |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями       | 410         | -                   | 5 410 790                                 |
| <b>Направлено денежных средств по финансовой деятельности</b>                 | 500         | <b>-</b>            | <b>(195 715 659)</b>                      |
| Погашение займов, кредитов (без процентов)                                    | 510         | -                   | (195 715 659)                             |
| <b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>                    | 590         | <b>-</b>            | <b>(190 304 869)</b>                      |
| <b>Чистое увеличение ( уменьшение) денежных средств и их эквивалентов.</b>    | 600         | <b>( 9 489)</b>     | <b>7 365</b>                              |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного года</b>                       | 700         | <b>397</b>          | <b>9 886</b>                              |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю      | 800         | -                   | 1   |

Руководитель

(подпись)

Каланда Л.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Андрианова О.А.

(расшифровка подписи)

24 марта 2008г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за 200 7 г.

ИФНС России № 6

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "РОСНЕФТЕГАЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Промышленность

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| КОДЫ                     |    |    |
|--------------------------|----|----|
| 0710005                  |    |    |
| 2007                     | 12 | 31 |
| 75535279                 |    |    |
| 7705630445               |    |    |
| 11.10.2 11.10.11 74.15.2 |    |    |
| 47                       | 12 |    |
| 384/385                  |    |    |

**Финансовые вложения**

| Показатель   |     | Долгосрочные             |                            | Краткосрочные            |                            |
|--|-----|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
|  |     | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| наименование   | код | 3                        | 4                          | 5                        | 6                          |
| 1  | 2   | 3                        | 4                          | 5                        | 6                          |
| Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций) - всего:  | 510 | 2 711 648 490            | 2 720 179 400              | -                        | -                          |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ   | 511 | 1 943 101 590            | 1 844 644 100              | -                        | -                          |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Ценные бумаги других организаций - всего:  |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Предоставленные займы  |     |                          | -                          | 140 000                  |                            |
| Депозитные вклады  |     | -                        | -                          | 5 582 400                | 16 314 470                 |
| Итого  | 540 | 2 711 648 490            | 2 720 179 400              | 5 722 400                | 16 314 470                 |
| <b>Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>                                     |     |                          |                            |                          |                            |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего:  | 550 | 2 711 648 490            | 2 720 179 400              | -                        | -                          |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ   | 551 | 1 943 101 590            | 1 844 644 100              | -                        | -                          |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Ценные бумаги других организаций - всего:  | 560 | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Прочие   |     | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Итого  | 570 | 2 711 648 490            | 2 720 179 400              | -                        | -                          |
| <b>Справочно.</b>  |     |                          |                            |                          |                            |
| По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | 1 864 900 168            | 1 873 431 078              | -                        | -                          |

### Дебиторская и кредиторская задолженность


| Показатель                            |     | Остаток на начало<br>отчетного года | Остаток на конец<br>отчетного года |
|---------------------------------------|-----|-------------------------------------|------------------------------------|
| наименование                          | код |                                     |                                    |
| 1                                     | 2   | 3                                   | 4                                  |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |     |                                     |                                    |
| краткосрочная - всего                 |     | 554 354                             | 34 443                             |
| в том числе:                          |     |                                     |                                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  |     | -                                   | -                                  |
| прочая                                |     | 554 354                             | 34 443                             |
| Итого                                 |     | 554 354                             | 34 443                             |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |     |                                     |                                    |
| краткосрочная - всего                 |     | 42 341                              | 9 789 323                          |
| в том числе:                          |     |                                     |                                    |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками |     | 42 341                              | -                                  |
| расчеты по налогам и сборам           |     | -                                   | 25 850                             |
| долгосрочная - всего                  |     | -                                   | -                                  |
| в том числе:                          |     |                                     |                                    |
| кредиты                               |     | -                                   | -                                  |
| Итого                                 |     | 42 341                              | 9 789 323                          |

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

| Показатель                     |     | За отчетный год | За предыдущий год |
|--------------------------------|-----|-----------------|-------------------|
| наименование                   | код |                 |                   |
| 1                              | 2   | 3               | 4                 |
| Материальные затраты           | 710 | -               | -                 |
| Затраты на оплату труда        | 720 | 3 331           | 3 813             |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 740             | 721               |
| Прочие затраты                 | 750 | 1 357           | 1 770             |
| Итого по элементам затрат      | 760 | 5 428           | 6 304             |
| расходов будущих периодов      | 766 | 7               | -                 |

### Обеспечения

| Показатель                               |      | Остаток на начало<br>отчетного года | Остаток на конец<br>отчетного периода |
|--|------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| наименование                             | код  |                                     |                                       |
| 1  | 2    | 3                                   | 4                                     |
| Полученные - всего                       |      | 140 000                             | -                                     |
| в том числе:                             |      |                                     |                                       |
| векселя                                  |      | 140 000                             | -                                     |
| Выданные - всего                         | 5203 | -                                   | -                                     |
| в том числе:                             |      |                                     |                                       |
| векселя                                  | 5204 | -                                   | -                                     |
| Имущество, переданное в залог            | 5205 | -                                   | -                                     |
| из него:                                 |      |                                     |                                       |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5206 | -                                   | -                                     |

Руководитель  Каланда Л.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Андрианова О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 200 8 г.





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ  
юридического лица ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» за 2007 ГОД.**

**Описание Общества.**

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Софийская набережная, д.26/1.

Приоритетными направлениями деятельности Общества согласно Уставу являются:

1. Реализация проектов в области нефтегазового комплекса.
2. Участие в коммерческих организациях нефтегазового комплекса и других отраслей.
3. Производство, хранение, транспортировка, переработка и реализация нефти, газа и продуктов их переработки.
4. Решение актуальных вопросов увеличения добычи, углубления переработки нефти и газа.
5. Проектирование и строительство объектов нефтяных и газовых месторождений.
6. Экспертно-консультационная деятельность, включающая анализ разработки нефтяных и газовых месторождений.
7. осуществление функций генерального проектировщика.
8. Выполнение функций заказчика-застройщика.
9. Капитальное строительство объектов промышленного и социального назначения, ремонтные работы различного вида.
10. Оказание транспортных и складских услуг.
11. Торгово-закупочная и сбытовая деятельность.
12. Производство научно-технических и проектных работ.
13. Инвестиционная деятельность.
14. Внешнеэкономическая деятельность.

В настоящее время Общество владеет и управляет пакетом акций ОАО «НК «Роснефть», составляющим 75,16% от обыкновенных акций и уставного капитала указанного общества, и пакетом акций ОАО «Газпром», составляющим 10,7399% от обыкновенных акций и уставного капитала указанного Общества.

Фактически в 2007 г. Общество осуществляло деятельность, связанную владением пакетами акций ОАО «НК «Роснефть» и ОАО «Газпром», а также

деятельность, связанную с размещением средств на депозитных вкладах с целью извлечения прибыли в виде процентов.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 5 человек в 2007 году и 5 человек в 2006 году.

#### **Информация об аудиторе Общества**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

ООО «ФБК» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет. Приказом Министерства финансов Российской Федерации №287 от 5 апреля 2007 года действие лицензии на осуществление аудиторской деятельности продлено с 10 апреля 2007 года сроком на пять лет.

#### **Информация о реестродержателе Общества:**

- полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»,

- номер лицензии и дата ее получения: 10-000-1-00330 от 16.12.2004 г.

#### **Образование Общества.**

Открытое акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ» учреждено в соответствии с Распоряжением ФГУП «ВО «Технопромэкспорт» от 23 ноября 2004 года № 13.

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 23 ноября 2004 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации Общества: 1047796902966.

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1047796902966.

#### **Структура уставного капитала Общества.**

Уставный капитал Общества составляет 183 550 500 000 (сто восемьдесят три миллиарда пятьсот пятьдесят миллионов пятьсот тысяч) рублей и разделен на 18 355 050 000 (восемнадцать миллиардов триста пятьдесят пять миллионов пятьдесят

тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров Общества по состоянию на 01.01.2007 г и 31.12.2007.: 1 (Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом).

Доля государства в уставном капитале Общества: 100%.

#### **Описание деятельности Общества.**

В отчетном году производственно-хозяйственная деятельность ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» была направлена на извлечение прибыли в виде дивидендов по акциям ОАО «Газпром» и ОАО НК «Роснефть», получения доходов в виде процентов от размещения денежных средств на депозитные счета в различных банках.

#### **Основные аспекты учетной политики и методика подготовки отчетности.**

Бухгалтерская отчетность составлена и заполнена в соответствии с нормами, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 года № 43 и приказом Минфина России от 22 июля 2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Бухгалтерская отчетность включает в себя:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма №2);
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительная записка.

Принятые учетной политикой все хозяйственные операции отражались в том периоде, в котором операции осуществлялись. Все хозяйственные операции отражались в рублях. В случаях, когда хозяйственные операции осуществлялись в иностранной валюте, записи в бухгалтерском учете производились в рублях по курсу Центрального банка РФ, действовавшего на дату совершения операций. Одновременно указанные записи производились в валюте расчетов и платежей. Курсовые разницы, возникавшие в связи с текущим изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам, ежемесячно отражались на счете прибылей и убытков.

В соответствии с положением Учетной политики ОАО «Роснефтегаз» в целях бухгалтерского учета на 2007 год, на конец отчетного периода по ценным бумагам – акциям ОАО «Газпром», ОАО «НК «Роснефть» обращающимся на организованном

рынке ценных бумаг и имеющим текущую рыночную стоимость, проведена переоценка, результат которой в части дооценки в размере 409 234 440 тыс. рублей отнесен на увеличение добавочного капитала, в части уценки в размере 400 703 530 тыс. рублей отнесен на уменьшение добавочного капитала. В целом добавочный капитал за счет переоценки акций увеличен на сумму 8 530 910 тыс. рублей.

#### Долгосрочные финансовые вложения

| (тыс. руб.)                |                                   |                                   |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Наименование статьи        | Величина вложений на 31.12.2007г. | Величина вложений на 31.12.2006г. |
| Акции<br>ОАО «НК Роснефть» | 1 844 644 100                     | 1 943 101 590                     |
| Акции ОАО «Газпром»        | 875 535 300                       | 768 546 900                       |
| <b>Итого:</b>              | <b>2 720 179 400</b>              | <b>2 711 648 490</b>              |

Акции ОАО «НК «Роснефть» и ОАО «Газпром» учитываются Обществом в составе долгосрочных финансовых вложений в связи с тем, что Общество не планирует отчуждать данные акции в течение 12 месяцев после отчетной даты и планирует в данном периоде извлекать доход от владения акциями исключительно в виде дивидендов.

В бухгалтерском учете Общества корректировка стоимости акций в целях ее доведения до текущей рыночной стоимости производится ежеквартально.

При этом разница между оценкой акций на отчетную дату и предыдущей оценкой этих акций относится на увеличение (уменьшение) добавочного капитала в случае, если не предполагается продажа или иное выбытие акций в течение 12 месяцев после даты, на которую производится очередная переоценка акций. В случае уценки акций ниже стоимости их первоначального приобретения, разница между оценкой на отчетную дату и первоначальной стоимостью относится на статью нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Разработка такого порядка отражения в бухгалтерском учете Общества изменения оценки акций связана с тем, что прямое следование норме п.20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», предусматривающей отнесение разницы между оценкой финансовой вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений на увеличение доходов или расходов общества вне зависимости от срока обращения акций, не позволяет достоверно и полно отразить его имущественное состояние и финансовые результаты деятельности.

Для разработки способа и обоснования позиции Общество использует комплексный подход к применению законодательства о бухгалтерском учете, учитывая другие (помимо ПБУ 19/02)

документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности по рассматриваемому вопросу.

В соответствии с требованиями п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», а также п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения должны представляться в отчетности с подразделением в зависимости от срока их обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. При этом акции, по которым не предполагается их продажа или иное выбытие в периоде, превышающем 12 месяцев с отчетной даты, относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

Суммы дооценки таких акций по мнению Общества не отвечают определению дохода, установленного п. 2 ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации. Это обусловлено, прежде всего, тем, что учет колебаний рыночных цен на такие акции не связан ни с реальным поступлением активов (денежных средств или иного имущества), ни с поступлением таких активов в обозримом будущем. Таким образом, признание рассматриваемых сумм в качестве дохода сформирует у пользователя искаженное представление о финансовых результатах деятельности общества за отчетный период и приведет к несоблюдению требования осмотрительности, закрепленного ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 №60н).

Выбранный обществом способ не противоречит требованиям других нормативных актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета в РФ. Так, согласно пункту 68 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) в состав добавочного капитала следует относить суммы дооценки по внеоборотным активам, аналогичные положения содержатся и в пояснениях к счету 83 Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Обращающиеся на организованном рынке акции, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в балансе по текущей рыночной стоимости, определенной:

- в отношении акций ОАО «НК «Роснефть» – по результатам торгов на Московской межбанковской валютной бирже, состоявшихся 29.12.2006 г. (оценка на начало отчетного периода) и 28.12.2007 г. (оценка на конец отчетного периода);
- в отношении акций ОАО «Газпром» – по результатам торгов на Фондовой бирже г. Санкт – Петербурга, состоявшихся 28.12.2006 г. (оценка на начало отчетного периода) и 28.12.2007 г. (оценка на конец отчетного периода).

Разница между оценкой акций на начало и конец отчетного периода, отнесенная в учете на увеличение добавочного капитала составляет 8 530 910 тыс. рублей в том числе:

- по акциям ОАО «НК «Роснефть» - за 2007 год сумма уценки составила 98 457 490 тыс. руб, (за 2006 год – сумма дооценки составила 1 299 854 968 тыс. руб.)

- по акциям ОАО «Газпром» - за 2007 год сумма дооценки составила 106 988 400 тыс. руб., (за 2006 год сумма дооценки составила 282 980 250 тыс. руб.)

В 2006 году Общество реализовало часть акций ОАО «НК «Роснефть», балансовая стоимость которых составила 90 953 378 тыс. руб. Других операций, связанных с поступлением и выбытием акций в 2006 и 2007 годах не осуществлялось.

#### **Краткосрочные финансовые вложения.**

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений:

( тыс. руб.)

| <b>Наименование статьи</b> | <b>Величина вложений на 31.12.2007г.</b> | <b>Величина вложений на 31.12.2006г.</b> |
|----------------------------|--|--|
| Депозитные вклады          | 16 314 470                               | 5 582 400                                |
| Предоставленные займы      | 0  | 140 000                                  |
| <b>Итого:</b>              | <b>16 314 470</b>                        | <b>5 722 400</b>                         |

В составе Финансовых вложений на 31.12.07 отражены депозитные вклады в размере 16 314 470 тыс. рублей (на 31.12.06 – 5 582 400 тыс. руб.), размещенные в следующих банках:

- ЗАО «Международный Московский Банк» в сумме 114 000 тыс. рублей на срок с 13 сентября 2007 года по 15 января 2008 года (на 31.12.06 – 1 962 400 тыс. руб. на срок с 24 декабря 2006 года по 26 января 2007 года).
- ОАО «Акционерный коммерческий Сберегательный Банк Российской Федерации» в сумме 9 913 470 тыс. рублей на срок с 15 ноября 2007 года по 24 января 2008 года (на 31.12.06 – 0 тыс. руб);
- ОАО «Внешторгбанк» в сумме 6 287 000 тыс. рублей на срок с 27 декабря 2007 года по 28 июля 2008 года (на 31.12.06 – 1 300 000 тыс. руб. на срок с 14 декабря 2006 года по 31 марта 2007 года, а также 2 320 000 тыс.руб. на срок с 15 декабря 2006 года по 01 апреля 2007 года).

Информация о движении денежных средств на депозитных счетах за 2007 и 2006 гг. представлена в отчете о движении денежных средств по соответствующим строкам.

Также в составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.06 учтена сумма выданного займа в размере 140 000 тыс. руб.

#### **Денежные средства.**

( тыс. руб.)

| <b>Наименование статьи</b> | <b>Остаток на 31.12.2007 г.</b> | <b>Остаток на 31.12.2006 г.</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|

|                |            |              |
|----------------|------------|--------------|
| Касса          | 6          | 8            |
| Расчетный счет | 391        | 9 878        |
| <b>Итого:</b>  | <b>397</b> | <b>9 886</b> |

### **Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2007 года составила 34 443 тыс. рублей, в том числе:

1. начисленные проценты по депозитам в сумме 31 781 тыс. рублей, из них:
  - - ЗАО «Международный Московский Банк» в сумме 2 162 тыс. рубля;
  - - Сбербанк России в сумме 23 901 тыс. рубля;
  - - ОАО «Внешторгбанк» в сумме 5 718 тыс. рублей.
2. Федеральное Агентство по управлению Федеральным имуществом за предварительную оплату, размещаемых в пользу Российской Федерации дополнительных простых акций АО «КТК-К» в сумме 2 283 тыс. рублей.
3. ООО «ФБК» в сумме 348 тыс. рублей.
4. ООО «Такском» в сумме 5 тыс. рублей.
5. Расчеты по социальному страхованию в сумме 26 тыс. рублей.

Просроченной задолженности в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды на 31 декабря 2007 года не имеется.

В составе кредиторской задолженности числится:

- задолженность в виде сумм дивидендов, начисленным в пользу Федерального Агентства по управлению федеральным имуществом РФ по итогам 9 месяцев 2007 г. в размере 9 763 473 тыс. руб.;
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами в размере 25 850 тыс. рублей (платежи за декабрь 2007г.).

### **Кредиты и займы, полученные, обеспечения выданные.**

По состоянию на 31 декабря 2007 года ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» не имеет задолженности по полученным кредитам, займам. Каких - либо обеспечений обязательств Обществом не выдано.

### **Чистые активы.**

(тыс. руб.)

|   | <b>На 31. 12. 2007г.</b> |
|---|--------------------------|
| Сумма чистых активов                          | 2 726 739 387            |
| Уставный капитал                              | 183 550 500              |
| Отношение чистых активов к уставному капиталу | 1 485                    |

Чистые активы Общества на конец финансового года составили 2 726 739 515 тыс. рублей.

**Основные финансово – экономические показатели деятельности Общества за 2007год.**

| Наименование показателя                                       | Методика расчета  | Показатель                                    |
|---|---|---|
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, % | (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) / (Капитал и резервы на конец отчетного периода) x 100 | 9 789 323<br>2 726 739 515 x 100%<br>0,3590 % |
| Собственные оборотные средства, тыс. руб.                     | Капитал и резервы - внеоборотные активы   | 2 726 739 515 - 2 720 179 521<br>6 559 994    |
| Индекс постоянного актива                                     | Внеоборотные активы / Капитал и резервы   | 2 720 179 521 / 2 726 739 515<br>0,99759      |
| Коэффициент текущей ликвидности                               | Оборотные активы / Краткосрочные обязательства  | 16 349 317 / 9 789 323<br>1,670117            |
| Коэффициент автономии собственных средств                     | Капитал и резервы (Внеоборотные активы + оборотные активы)  | 2 726 739 515 / 2 736 528 838)<br>0,99642     |

**Пояснения к отчету о прибылях и убытках.**

В соответствии с Учетной политикой доходы, получаемые от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к доходам по обычным видам деятельности. В 2007 году доход от дивидендов составил 17 052 486 тыс. рублей, в том числе: по акциям ОАО «НК «Роснефть» в сумме 10 594 536 тыс. рублей, по акциям ОАО «Газпром» в сумме 6 457 950 тыс. рублей. В 2006 году доход от дивидендов составил 15 149 249 тыс. рублей, в том числе: по акциям ОАО «НК «Роснефть» в сумме 11 335 500 тыс. рублей, по акциям ОАО «Газпром» в сумме 3 813 749 тыс. рублей.

Общие управленческие расходы за 2007 г. составили 5 428 тыс. рублей, за 2006 год – 6 304 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

| Наименование статей                                 | За 2007 г.   | За 2006 г.   |
|---|--------------|--------------|
| Расходы по оплате труда                             | 3 331        | 3 813        |
| ЕСН, пенсионное и социальное страхование            | 740          | 721          |
| Аренда имущества                                    | 774          | 509          |
| Аудиторские, консультационные и нотариальные услуги | 583          | 1 261        |
| <b>Итого:</b>                                       | <b>5 428</b> | <b>6 304</b> |

Прочие доходы и расходы Общества за 2007 и 2006 гг. представляют собой:

**«Прочие расходы»**

(тыс. руб.)

| Наименование статей   | За 2007 г. | За 2006 г. |
|---|------------|------------|
| Финансовый результат в результате осуществления операций по покупке | 18         | 63 077     |



|   |              |                |
|---|--------------|----------------|
| валюты                                    |              |                |
| НДС (не уменьш. налогооблагаемую прибыль) | 506          | 506            |
| Услуги по ведению реестра                 | 1 440        | 1 440          |
| Курсовая разница                          | 229          | 711 479        |
| Банковские услуги                         | 50           | 42 203         |
| Пеня по налогу на прибыль                 | 263          | 6 129          |
| Расходы по продаже валюты                 | 52           | 111 481        |
| Прочие расходы                            | 10           | 5 976          |
| <b>Итого:</b>                             | <b>2 568</b> | <b>942 291</b> |

«Прочие доходы»

(тыс. руб.)

| Наименование статей           | За 2007г.  | За 2006 г.        |
|-------------------------------|------------|-------------------|
| Курсовая разница              | 46         | 13 554 085        |
| Доход от продажи валюты       | 51         | 111 567           |
| Прочие доходы                 | 13         | -                 |
| Доходы по агентскому договору | -          | 749 280           |
| <b>Итого:</b>                 | <b>110</b> | <b>14 414 932</b> |

В июле 2006 г. Общество реализовало 1 126 357 616 обыкновенных именных акций ОАО «НК «Роснефть» по цене 203,63 рубля (7,55 долл. США по курсу на дату продажи). Общая сумма доходов от реализации составила 229 364 844 тыс. руб., сумма расходов по реализации (себестоимости акций, расходов на услуги андеррайтера и прочие услуги) – 94 381 335 тыс. руб. Показатель «Доходы по агентскому договору» представляет собой сумму частичной компенсации расходов, связанных с продажей акций, полученной от одного из андеррайтеров через ОАО «НК «Роснефть».

#### **Налогообложение и налог на прибыль.**

Налог на прибыль, образованный по данным бухгалтерского и налогового учета, сопоставимы следующим образом:

| №п/п | Показатель  | За 2007 год | За 2006 год |
|------|---|-------------|-------------|
| 1    | Доходы (налоговая база), налог на прибыль в отношении которой удержан налоговыми агентами (дивиденды по акциям) | 17 052 486  | 15 149 249  |
| 2    | Сумма налога на прибыль (строка 151 ф. №2)  | (1 005 995) | (1 105 217) |
| 3    | Прибыль, полученная в виде дивидендов без учета налога на прибыль   | 16 046 492  | 14 044 032  |
| 4    | Бухгалтерская прибыль до налогообложения (стр. 140 ф. №2)   | 17 472 754  | 156 686 365 |
| 5    | Бухгалтерская прибыль до налогообложения без учета прибыли в виде дивидендов (п.4 – п.1)                        | 420 268     | 141 537 116 |
| 6    | Условный расход по налогу на прибыль (по ставке 24%)  | 100 864     | 33 968 908  |
| 7    | Отложенные налоговые активы   | 121         | -           |
| 8    | Постоянные налоговые обязательства (активы)   | 56          | (888 437)   |

|   |  |         |            |
|---|--|---------|------------|
| 9 | Итого текущий налог на прибыль (6 + 7 + 8) | 101 041 | 33 080 471 |
|---|--|---------|------------|

### Постоянные налоговые обязательства (активы)

| №п/п | Показатель   | За 2007 год. | За 2006 год. |
|------|--|--------------|--------------|
| 1    | Постоянные налоговые обязательства (активы) возникшие в результате погашения убытков прошлых лет | 0            | (892 128)    |
| 2    | Прочие постоянные налоговые обязательства (активы)   | 56           | 3 691        |

### Капитал и резервы

В 2007 году начислен резерв в соответствии с Уставом в размере 5% от чистой прибыли за 2007 год, что составило 818 291 тыс. руб., кроме того, направлено из чистой прибыли 2006 года на формирование резерва 6 125 034 тыс. руб (5% от чистой прибыли за 2006 год). Согласно уставу на формирование резервного фонда ежегодно направляется не менее 5% от чистой прибыли Общества.

В соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению Федеральным имуществом № от 30 июня 2007 года «О решении общего собрания акционеров общества «РОСНЕФТЕГАЗ» по результатам деятельности за 2006 год начислены дивиденды за 2006 год в размере 0,342026 рубля на одну обыкновенную акцию, что в денежном выражении составило 6 277 904 тыс. руб.

Сумма в размере 3 717 202 тыс. руб. из чистой прибыли за 2006 год на основании того же решения направлена на покрытие убытков, полученных в 2005 году.

В соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом № 4328-р от 29 декабря 2007 г. «О решении внеочередного общего собрания акционеров общества «РОСНЕФТЕГАЗ» в декабре 2007 года начислены промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2007 года в размере 0,531923 рубля на одну обыкновенную акцию, что в денежном выражении составило 9 763 473 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2007года составляет 5 784 075 тыс. рублей.

### Прибыль на акцию

Базовая прибыль на 1 акцию:

| Показатель  | 2007 г.    | 2006 г.     |
|---|------------|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.  | 16 365 839 | 122 500 677 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций. | 18 355 050 | 18 355 050  |
| Базовая прибыль на акцию, руб.  | 0,89163    | 6,67395     |

В 2006 и 2007 годах Общество не производило дополнительный выпуск обыкновенных акций. Общество также не имело облигаций, условиями выпуска которых предусматривалась конвертация в дополнительное количество акций, поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Общество не выпускало привилегированных акций.

Количество объявленных акций согласно Уставу составляет 2 645 000 тыс. штук.

## Сравнительные и сопоставимые данные

1. Бухгалтерский баланс на начало отчетного периода:

Дебиторская задолженность (стр.240) увеличена на сумму 8 646 тыс. руб. (проценты по переходящим депозитам 11 377 тыс. руб., уменьшается дебиторская задолженность бюджета на сумму 2 731 тыс. руб., уточненная декларация по налогу на прибыль сдана). Нераспределенная прибыль (стр.470) увеличена на сумму 8 646 тыс. руб.

2. В отчете о прибылях и убытках (форма 2) в части показателей за аналогичный период предыдущего года (2006 год) исключена из состава прочих доходов сумма приобретенной иностранной валюты в размере 205 836 860 тыс. руб., из состава прочих расходов – сумма денежных средств, направленных на ее приобретение в том же размере. В отчетности отражена лишь сумма убытка от операций по покупке валюты в размере 63 077 тыс. руб.

3. В отчете о прибылях и убытках за 2006 год сумма полученных дивидендов была отражена без учета налога на прибыль, уплаченного за Общество ОАО «Газпром» и ОАО «НК «Роснефть» (налоговыми агентами) в размере 1 105 217 тыс. руб. и составила 14 044 032 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках за 2007 г. сумма представлена с учетом налога на прибыль и составляет 15 149 249 тыс. руб. Сумма налога на прибыль отражена в дополнительно введенной строке 151 «Налог на прибыль».

4. В 2006 г. дивиденды полученные по акциям некорректно были признаны в качестве постоянной налоговой разницы. Поскольку по состоянию на конец периода дивиденды признаны в составе доходов как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, разниц по сути не возникает, в связи с чем в отчете о прибылях и убытках за 2007 год величина постоянных налоговых обязательств в части показателей за аналогичный период прошлого года скорректирована по сравнению с отраженной в отчете о прибылях и убытках за 2006 год в части показателей за отчетный период на сумму 3 370 568 тыс. руб. (14 044 032\*24%).

5. В отчете о движении денежных средств в части показателей за аналогичный период предыдущего года:

- сумма полученных дивидендов перенесена из раздела движение денежных средств по инвестиционной деятельности в раздел движение денежных средств по текущей деятельности в сумме 14 044 032 тыс. рублей;
- поступления и расходы, связанные с реализацией акций перенесены из раздела «движение денежных средств по текущей деятельности» в раздел «движение денежных средств по инвестиционной деятельности» в сумме 229 364 844 тыс. руб. и 3 346 727 тыс. руб. соответственно;
- сумма частичного возмещения расходов на услуги андеррайтера в сумме 220 352 тыс. руб. отражена в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности»;

- из остатков денежных средств на начало и конец отчетного года исключены денежные средства на депозитных счетах в сумме 1 191 687 тыс. рублей и 5 582 400 тыс. руб соответственно;
- в разделе движение денежных средств по инвестиционной деятельности отражена информация о размещении и возврате депозитных средств в сумме 37 775 249 тыс. руб. и 33 384 536 тыс. руб. соответственно.

6. Внесены корректировки в приложение к бухгалтерскому балансу по графе «На начало отчетного года» в части информации о финансовых вложениях, представленные в приложении к бухгалтерскому балансу за 2006 год некорректно.

#### **События, произошедшие после отчетной даты.**

24 января 2008 года начисленные к уплате дивиденды в размере 9 763 473 тыс. руб. выплачены единственному акционеру в полном объеме.

Указом Президента России от 24 ноября 2007 года на баланс Общества в течение 6 месяцев со дня подписания Указа подлежат передаче 90,605% акций ОАО «Камчатгазпром». Внесение акций будет осуществляться за счет увеличения уставного капитала Общества. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности акции на баланс Общества не переданы.

#### **Аффилированные лица.**

Аффилированными лицами Общества являются:

1. Российская федерация в лице Федерального Агентства по управлению федеральным имуществом;
2. ОАО «НК «Роснефть» (дочернее Общество);
3. В отчетном и предыдущем отчетном периодах в ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» осуществлял свою деятельность Совет директоров, состав которого ранее был утвержден решением единственного акционера Общества (распоряжением ФГУП «ВО «Технопромэкспорт» от 23.05.2005 г. № 15), а впоследствии был утвержден решением единственного акционера Общества (распоряжением Росимущества от 30.06.2006 г. № 2873-р).

Состав Совета директоров ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

| №   | Ф.И.О.                          | Год рождения | Должность  |
|---|---------------------------------|--------------|--|
| В период с 01.01.2006 г. по 30.06.2006 г. |                                 |              |  |
| 1   | Богданчиков Сергей Михайлович   | 1957         | Президент ОАО «НК «Роснефть»   |
| 2   | Борисенко Николай Александрович | 1956         | Первый Вице-президент ОАО «НК «Роснефть»   |
| 3   | Моложавый Сергей Владимирович   | 1961         | Председатель ФГУП «ВО «Технопромэкспорт»   |
| 4   | Никитин Глеб Сергеевич          | 1977         | Начальник Управления имущества организаций коммерческого сектора Федерального агентства по управлению федеральным имуществом |
| 5   | Фрадкин Константин              | 1980         | Заместитель начальника Управления имущества  |

|   |                                    |      |  |
|---|------------------------------------|------|--|
| .   | Борисович                          |      | организаций коммерческого сектора<br>Федерального агентства по управлению<br>федеральным имуществом                                  |
| В период с 01.07.2006 г. по 01.01.2008 г. |                                    |      |  |
| 1   | Богданчиков Сергей<br>Михайлович   | 1957 | Президент ОАО «НК «Роснефть»   |
| 4   | Никитин Глеб Сергеевич             | 1977 | Начальник Управления имущества организа-<br>ций коммерческого сектора Федерального агентства<br>по управлению федеральным имуществом |
| 5   | Сечин Игорь Иванович               | 1960 | Заместитель Руководителя Администрации<br>Президента Российской Федерации-Помощник<br>Президента Российской Федерации                |
| 6   | Терпугов Евгений<br>Константинович | 1953 | Заместитель руководителя Федерального<br>агентства по энергетике   |
| 7   | Чуйченко Константин<br>Анатольевич | 1965 | Член Правления, начальник Юридического<br>департамента ОАО «Газпром»   |

Общество не осуществляло операций с аффилированными лицами в отчетном периоде за исключением операций по получению и уплате дивидендов, суммы которых раскрыты в прочих разделах пояснительной записки.

Членам Совета директоров ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» заработная плата за исполнение функций членом Совета не выплачивалась.

ВРИО Генерального директора

Главный бухгалтер



Л.В. Каланда.

О. А. Андрианова.