

***Открытое акционерное общество  
«Севернефтегазпром»***

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности  
2013 год

## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром».

Свидетельство № Р-16625.16 о регистрации и внесении в государственный реестр коммерческих организаций выдано открытому акционерному обществу «Севернефтегазпром» в связи с реорганизацией путем преобразования ООО «Севернефтегазпром» на основании протокола №5 внеочередного общего собрания участников от 01 июня 2001 года (прежний реестровый номер: Р-16447.15 от 31 мая 2001 года). Выдано 15 июня 2001 года Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1028900699035 от 19 декабря 2002 выдано Межрайонной Инспекцией МНС России №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Место нахождения: 629380, Российская федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский район, село Красноселькуп, ул. Ленина, 22.

### **Аудитор**

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### **Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
14 марта 2014 года



М. Е. Тимченко

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 года

	Форма по ОКУД	Коды 0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2013
Организация    ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	48731500
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8912001990
Вид экономической деятельности   Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	11.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)		

РФ, 629380, Тюменская область, ЯНАО, Красноселькупский р-н, ул. Ленина, 22

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1, 1.2; P III-п.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	9 565	3 192	5 155
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	1 896	315	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	7 669	2 877	5 155
1.5, 1.4; P III-п.2	Результаты исследований и разработок	1120	28 059	26 885	11 094
10; P III-п.3	Нематериальные поисковые активы	1130	2 043	2 111	2 179
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	47 877 050	52 878 775	57 906 614
2.1; P III-п.4	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	46 445 217	52 295 714	55 906 602
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	48 292 716	52 152 661	55 741 767
2.2; P III-п.5	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 431 833	583 061	2 000 012
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	267 979	263 625	290 924
P III-п.6	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 876 607	1 151 566	963 595
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>51 061 303</b>	<b>54 326 154</b>	<b>59 179 561</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1; P III-п.7	Запасы, в т.ч.	1210	745 224	741 906	673 532
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	723 288	730 517	667 359
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	11 712	11 389	6 173
	товары отгруженные	1215	10 224	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	53
5.1, 5.2; P III-п.9	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	4 428 072	4 626 982	5 052 553
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	152 557	291 172	430 643
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	152 557	291 172	430 643
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	4 275 515	4 335 810	4 621 910
	покупатели и заказчики	1236	3 816 404	3 902 004	2 748 962
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	174 000	214 788	247 036
	прочие дебиторы	1239	285 111	219 038	1 625 912
3; P III-п.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	3 894 361	3 583 538	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	17 957 352	18 362 514	17 575 679
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	16 612 236	17 016 715	12 767 517
	валютные счета	1253	18 151	192 834	516
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 326 965	1 152 965	4 807 646
P III-п.8	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	59 865	70 659	71 138
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>27 084 874</b>	<b>27 385 599</b>	<b>23 372 955</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>78 146 177</b>	<b>81 711 753</b>	<b>82 552 516</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
<b>ПАССИВ</b>					
Р III-п.11	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	47 142	47 142	47 142
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 756 890	15 884 625	8 999 363
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>42 945 078</b>	<b>41 072 813</b>	<b>34 187 551</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Р III-п.12	Заемные средства, в т.ч.	1410	19 747 535	23 778 741	33 004 231
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	19 747 535	23 778 741	33 004 231
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 351 634	3 336 276	3 741 398
	Оценочные обязательства	1430	2 408 037	2 555 340	2 255 757
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>25 507 206</b>	<b>29 670 357</b>	<b>39 001 388</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Р III-п.12	Заемные средства, в т.ч.	1510	5 734 081	7 106 006	6 902 967
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	5 734 081	7 106 006	6 902 967
5,3, 5.4; Р III-п.15	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	3 611 637	3 547 168	2 157 728
	поставщики и подрядчики	1521	305 090	299 056	231 606
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 226	34 933	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	921	21 597	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 991 351	3 134 555	1 918 818
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	312 049	57 027	7 304
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	312 049	57 027	7 304
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	348 175	315 409	302 884
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>9 693 893</b>	<b>10 968 583</b>	<b>9 363 579</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>78 146 177</b>	<b>81 711 753</b>	<b>82 552 516</b>

Генеральный директор



(подпись)



Главный бухгалтер



(подпись)

В.Г.Титова

(расшифровка подписи)

"14" марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2013 год**

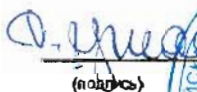
Организация	ОАО "Севернефтегазпром"	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2013
Вид экономической деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКПО	48731500
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	8912001990
		по ОКВЭД	11.10.2
	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2013 год	за 2012 год
Р III-п.19	<b>Выручка</b>	2110	34 501 203	33 961 806
	газ	2111	34 501 203	33 961 806
	прочее	2118	-	-
6	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(25 670 964)	(23 165 380)
	газ	2121	(25 670 964)	(23 165 380)
	прочее	2128	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	8 830 239	10 796 426
6	<b>Коммерческие расходы</b>	2210	-	-
6;Р III-п.16	<b>Управленческие расходы</b>	2220	(1 106 770)	(1 134 394)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	7 723 469	9 662 032
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 302 361	809 261
	Проценты к уплате	2330	(1 132 049)	(1 607 564)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2013 год	за 2012 год
Р III-п.17	Прочие доходы	2340	8 727 525	14 033 254
Р III-п.17	Прочие расходы	2350	(10 319 865)	(12 861 138)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>6 301 441</b>	<b>10 035 845</b>
	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>2405</b>	<b>(1 271 827)</b>	<b>(1 696 515)</b>
	текущий налог на прибыль	2410	(1 271 077)	(1 502 988)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(750)	(193 527)
	<b>в т.ч. из стр. 2405</b>			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	25 738	203 583
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 817)	(563 474)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 618	49 237
	Прочие	2460	101	892 053
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>5 015 516</b>	<b>8 717 146</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2013 год	за 2012 год
	<b>СПРАВОЧНО:</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>5 015 516</b>	<b>8 717 146</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

С.Е.Цыганков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

В.Г.Титова

(расшифровка подписи)

"14" марта 2014 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за 2013 год**

Организация **ОАО "Севернефтегазпром"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ
0710003
31 / 12 / 2013
48 731 500
8912 001 990
11.10.2
1 22 47/ 34
384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	40 000	-	25 146 188	2 000	8 999 363	-	34 187 551
<b>За 2012 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	8 717 146	-	8 717 146
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 717 146	X	8 717 146
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	(1 831 884)	-	(1 831 884)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 831 884)	X	(1 831 884)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	40 000	-	25 146 188	2 000	15 884 625	-	41 072 813
<b>За 2013 год</b>								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	5 015 516	-	5 015 516
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 015 516	X	5 015 516
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(3 143 251)	-	(3 143 251)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 143 251)	X	(3 143 251)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3300	40 000	-	25 146 188	2 000	17 756 890	-	42 945 078

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011г.	Изменения капитала за 2012г.		На 31 декабря 2012г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	<b>3400</b>	<b>34 733 145</b>	<b>8 978 193</b>	<b>(1 831 884)</b>	<b>41 879 454</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(545 594)	(261 047)	-	(806 641)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3500</b>	<b>34 187 551</b>	<b>8 717 146</b>	<b>(1 831 884)</b>	<b>41 072 813</b>
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>					
<b>3401</b>	<b>3401</b>	<b>9 544 957</b>	<b>8 978 193</b>	<b>(1 831 884)</b>	<b>16 891 266</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(545 594)	(261 047)	-	(806 641)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3501</b>	<b>8 999 363</b>	<b>8 717 146</b>	<b>(1 831 884)</b>	<b>15 884 625</b>
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	<b>3402</b>	<b>25 146 188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 146 188</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3502</b>	<b>25 146 188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 146 188</b>
<b>резервный капитал до корректировок</b>	<b>3403</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3503</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	<b>3404</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	<b>3405</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3505</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>


3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
Чистые активы	3 600	42 945 078	41 072 813	34 187 551

Генеральный директор

Главный бухгалтер

  
 С.Е. Цыганков  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)  
 "14" марта 2014 г.

  
 В.Г.Титова  
 (подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за 2013 год**


	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число, месяц, год)	0710004
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2013
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	48731500
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	8912001990
Организационно-правовая форма / форма собственности		11.10.2
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4110</b>	<b>35 954 529</b>	<b>34 499 279</b>
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	34 573 746	32 984 652
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 258	3 768
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 376 525	1 510 859
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4120</b>	<b>(23 183 957)</b>	<b>(19 565 243)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 983 799)	(2 018 495)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 523 307)	(1 374 429)
процентов по долговым обязательствам	4123	(991 656)	(1 471 799)
налога на прибыль организаций	4124	(1 315 627)	(223 387)
прочие платежи	4129	(17 369 568)	(14 477 133)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>12 770 572</b>	<b>14 934 036</b>

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4210</b>	<b>3 593 550</b>	<b>17 490</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 571 968	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 582	17 490
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4220</b>	<b>(6 487 975)</b>	<b>(4 723 070)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 445 984)	(991 009)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 513 735)	(3 524 437)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(528 258)	(207 624)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(2 894 425)</b>	<b>(4 705 580)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4320</b>	<b>(10 302 137)</b>	<b>(9 402 203)</b>
<b>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников</b>	<b>4321</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</b>	<b>4322</b>	<b>(2 935 795)</b>	<b>(1 710 979)</b>
<b>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</b>	<b>4323</b>	<b>(7 366 342)</b>	<b>(7 691 224)</b>
<b>прочие платежи</b>	<b>4329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(10 302 137)</b>	<b>(9 402 203)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(425 990)</b>	<b>826 253</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>18 362 514</b>	<b>17 575 679</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>17 957 352</b>	<b>18 362 514</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>20 828</b>	<b>(39 418)</b>

Генеральный директор

  
(подпись)



"14" марта 2014 г.

Главный бухгалтер



(подпись)

В.Г.Титова

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании полученных средств  
за 2013 год**

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710006
Организация	ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2013
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	48731500
Вид экономической деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	8912001990
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	11.10.2
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	1 22 47/ 34
			384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
<b>Всего поступило средств</b>	6200	-	-
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия, в т.ч.:	6310	-	-
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления, в т.ч.:	6320	-	-
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
<b>Всего использовано средств</b>	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Генеральный директор  
*С.Е. Цыганков*  
(подпись)



Главный бухгалтер  
*В.Г. Титова*  
(подпись)

В.Г.Титова  
(расшифровка подписи)

"14" марта 2014 г.



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2013г. за 2012г.	15 715 15 388	(12 523) (10 243)	7 719 317	- -	- -	(1 346) (2 280)	- -	23 434 15 715	(13 869) (12 523)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2013г. за 2012г.	317 -	(2) -	1 700 317	- -	- -	(119) (2)	- -	2 017 317	(121) (2)
Деловая репутация	5102 5112	за 2013г. за 2012г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5104 5114	за 2013г. за 2012г.	15 388 15 388	(12 521) (10 243)	6 019 -	- -	(1 227) (2 278)	- -	21 417 15 388	(13 748) (12 521)	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	647	107	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	647	107	-
Прочие	5128	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2013г.	-	-	13 661	-	-	(6 766)	13 661	(6 766)	-	-
	5150	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013г.	26 885	10 544	(2 604)	(13 661)	21 164
	5170	за 2012г.	11 094	16 088	(297)	-	26 885
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013г.	27 198	1 585	(9 871)	(7 719)	11 193
	5190	за 2012г.	16 433	11 082	-	(317)	27 198

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доп. вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013г.	74 622 945	(22 327 231)	386 170	(75 373)	26 266	(8 197 560)	-	-	-	74 943 742	(28 498 525)
	5210	за 2012г.	72 136 964	(16 230 362)	2 480 576	(4 565)	4 370	(6 101 239)	-	-	-	74 622 945	(22 327 231)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2013г.	9 541 767	(1 942 007)	-	-	-	(414 732)	-	-	-	9 541 767	(2 356 739)
	5211	за 2012г.	9 541 767	(1 527 273)	-	-	-	(414 734)	-	-	-	9 541 767	(1 942 007)
свалки	5202	за 2013г.	10 650 818	(3 660 382)	-	-	-	(1 068 331)	-	-	-	10 650 818	(4 746 723)
	5212	за 2012г.	9 815 717	(2 702 785)	835 343	(242)	101	(957 728)	-	-	-	10 650 818	(3 660 382)
машины и оборудование	5203	за 2013г.	9 372 864	(4 309 963)	182 081	(6 365)	6 365	(1 417 470)	(9)	1	-	9 548 587	(5 721 087)
	5213	за 2012г.	9 239 668	(2 808 719)	135 151	(1 846)	1 782	(1 503 033)	(109)	7	-	9 372 864	(4 309 963)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2013г.	44 659 823	(12 160 228)	144 428	(63 280)	14 173	(3 218 820)	-	-	-	44 740 986	(15 364 878)
	5214	за 2012г.	43 178 360	(8 995 868)	1 480 463	-	-	(3 164 241)	-	-	-	44 659 823	(12 160 228)
прочие ОС	5205	за 2013г.	397 873	(264 820)	69 653	(5 728)	5 728	(60 207)	3	(1)	-	461 601	(368 100)
	5215	за 2012г.	360 452	(185 817)	39 619	(2 507)	2 507	(61 500)	109	(7)	-	397 873	(264 820)
Учтено в составе доп. вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свалки	5222	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013г.	583 061	1 287 558	-	(393 608)	(45 178)	1 431 833
	5250	за 2012г.	2 000 012	1 271 508	(848)	(2 384 311)	(303 300)	583 061
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2013г.	567 797	1 153 039	-	(393 608)	-	1 327 228
	5251	за 2012г.	1 836 259	1 254 994	(848)	(2 384 311)	(138 297)	567 797
оборудование к установке	5242	за 2013г.	15 264	134 519			(45 178)	104 605
	5252	за 2012г.	163 753	16 514	-		(165 003)	15 264

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2013г.	за 2012г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	71 809	39 451
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	71 809	39 451
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	30 592	79 478	62 255
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	311 869	330 216	322 166
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 035 174	1 029 494	215 021
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	135 558	135 558	135 558
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	19 247 152	21 481 480	23 724 275
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	19 247 152	21 481 480	23 724 275

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53021	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
53132	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53033	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53133	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53034	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53134	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53035	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53135	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53036	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
53136	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5305	за 2013г.	3 583 538	-	7 376 356	(7 434 588)	-	369 056	-	3 894 361	
5315	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	3 583 538	
Краткосрочные финансовые вложения - всего										
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2013г.	3 583 538	-	7 376 356	(7 434 589)	-	369 056	-	3 894 361
	5317	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	3 583 538
краткосрочные депозиты	53071	за 2013г.	3 583 538	-	7 376 356	(7 434 589)	-	369 056	-	3 894 361
	53171	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	3 583 538
векселя третьих лиц	53072	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2013г.	3 583 538	-	7 376 356	(7 434 589)	-	369 056	-	3 894 361
	5310	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	3 583 538





## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановленные резерва	списание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013г.	291 172	-	856	-	-	-	-	-	-	(139 471)	-	152 557	-	
	5521	за 2012г.	430 643	-	-	-	-	-	(139 471)	-	-	-	-	291 172	-	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2013г.	291 172	-	856	-	-	-	-	-	-	(139 471)	-	152 557	-	
	5524	за 2012г.	430 643	-	-	-	-	-	(139 471)	-	-	-	-	291 172	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013г.	4 384 942	(49 132)	50 527 964	997 229	(5 124)	(51 719 834)	(1)	(49 066)	-	139 471	-	4 280 705	(5 190)	
	5530	за 2012г.	4 672 569	(50 659)	50 232 285	1 357 524	-	(51 877 292)	-	1 383	(144)	-	-	4 384 942	(49 132)	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2013г.	3 902 004	-	40 711 420	-	-	(40 797 020)	-	-	-	-	-	3 816 404	-	
	5531	за 2012г.	2 748 962	-	40 074 931	-	-	(38 921 889)	-	-	-	-	-	3 902 004	-	
авансы выданные	5512	за 2013г.	216 066	(1 298)	489 394	(427)	(529 735)	(1 232)	-	-	-	-	-	174 493	(493)	
	5532	за 2012г.	248 344	(1 308)	441 309	-	-	(473 577)	-	(10)	-	-	-	216 066	(1 298)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2013г.	266 872	(47 834)	9 327 150	997 229	(4 697)	(10 393 079)	(1)	(47 834)	-	139 471	-	289 808	(4 697)	
	5534	за 2012г.	1 675 263	(49 351)	9 716 045	1 357 524	-	(12 481 826)	-	1 383	(134)	-	-	266 872	(47 834)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2013г.	4 676 114	(49 132)	50 528 820	997 229	(5 124)	(51 719 834)	(1)	(49 066)	-	-	-	4 433 262	(5 190)	
	5520	за 2012г.	5 103 212	(50 659)	50 232 285	1 357 524	-	(52 016 763)	-	1 383	(144)	-	-	4 676 114	(49 132)	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013г.		на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	5 190	-	49 132	-	50 858	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	493	-	1 298	-	1 308	-
прочие дебиторы	5543	4 897	-	47 834	-	49 351	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5558	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5578	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013г.	3 547 168	30 342 110	3 146 345	(33 423 988)	-	3 611 637	
	5580	за 2012г.	2 157 728	27 715 338	1 831 891	(28 157 789)	-	3 547 168	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2013г.	299 056	3 580 964	-	(3 584 930)	-	305 090	
	5581	за 2012г.	231 606	3 529 134	-	(3 461 884)	-	299 056	
векселя к уплате	5562	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2013г.	34 933	1 851 060	-	(1 883 767)	-	2 228	
	5583	за 2012г.	-	1 689 500	-	(1 654 567)	-	34 933	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2013г.	21 597	312 641	-	(333 321)	-	921	
	5584	за 2012г.	-	276 514	-	(254 917)	-	21 597	
задолженность перед бюджетом	5565	за 2013г.	3 134 555	24 102 894	3 090	(24 248 888)	-	2 991 351	
	5585	за 2012г.	1 918 818	22 075 286	7	(20 859 536)	-	3 134 555	
авансы полученные	5566	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2013г.	-	-	3 143 251	(3 143 251)	-	-	
	5587	за 2012г.	-	-	1 831 884	(1 831 884)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2013г.	57 027	484 751	-	(229 729)	-	312 049	
	5588	за 2012г.	7 304	144 824	-	(95 201)	-	57 027	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2013г.	3 547 168	30 342 110	3 146 345	(33 423 988)	-	3 611 637	
	5570	за 2012г.	2 157 728	27 715 338	1 831 891	(28 157 789)	-	3 547 168	

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2013г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	16 899 004	14 844 660
Расходы на оплату труда	5620	1 723 507	1 565 113
Отчисления на социальные нужды	5630	298 716	277 082
Амортизация	5640	6 205 884	6 102 959
Прочие затраты	5650	1 717 928	1 781 008
Итого по элементам	5660	26 845 039	24 370 822
Изменение остатков			
Прирост ((-)):	5670	(25 738 269)	(23 236 428)
произведенная готовая продукция	5671	(25 671 287)	(23 170 596)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(66 982)	(65 832)
Уменьшение ((+)):	5680	25 670 964	23 165 380
продажа готовой продукции	5681	25 670 964	23 165 380
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 777 734	24 299 774

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 870 749	571 722	(372 652)	(313 607)	2 756 212
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	2 569 610	188 806	(502)	(313 607)	2 422 307
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	128 085	148 339	(128 085)	-	148 339
обязательство по оплате отпусков	5708	173 054	256 577	(244 065)	-	185 566
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		315 409				348 175

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	26 356	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	26 356	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	26 356	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательства выданные - всего	5810	19 247 152	21 481 480	23 724 275
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	19 247 152	21 481 480	23 724 275
из него:				
объекты основных средств	5813	19 247 152	21 481 480	23 724 275
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2013г.				за 2012г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-				-		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		-				-		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-				-		
Бюджетные кредиты - всего	5910		-				-		
в том числе:									
на текущие расходы	5911		-				-		
на вложения во внеоборотные активы	5912		-				-		
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913		-				-		
на прочие нужды	5914		-				-		

## 10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	Накиснуло амортизации	Переоцененная первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Материальные поисковые активы	за 2013г.		2 383	(272)	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(340)	-
	за 2012г.		2 383	(204)	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(272)	-
в том числе:	за 2013г.		2 383	(272)	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(340)	-
	за 2012г.		2 383	(204)	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(272)	-
лицензии	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сезонные	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	за 2013г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор



"14" марта 2014 г.

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

 В.Г.Титова  
 (расшифровка подписи)



## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром» (ОАО «Севернефтегазпром») (далее по тексту Общество) создано в 2001 г. в результате реорганизации путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром» и зарегистрировано 15.06.2001 (свидетельство № Р-16625.16 от 15.06.2001).

Общество является правопреемником ООО «Севернефтегазпром», в том числе всех прав и обязанностей.

Акционерами Общества являются:

- ОАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ОАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2013 г. и на 31.12.2012 г. – 50,00112502 %;
- Винтерсхалл Холдинг ГмБХ с долей участия в уставном капитале 34,9999997750% и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2013 г. и на 31.12.2012 г. – 24,99943749 %;
- Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмБХ (прежнее наименование – Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмБХ) с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию 31.12.2013 г. и на 31.12.2012 г. – 24,99943749 %.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 629380, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский район, село Красноселькуп, ул. Ленина, д. 22.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2013 г., на 31.12.2012 г., на 31.12.2011 г. Общество имеет в своем составе четыре представительства.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Представительство п. Уренгой	629860, Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, пгт Уренгой
2	Представительство г. Новый Уренгой	629300, Россия, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, Западная промзона
3	Представительство г. Москва	119146, г. Москва, ул. Лужники, 24, стр. 5
4	Представительство г. Тюмень	625026, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, 143А

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка и обустройство Южно-Русского газонефтяного месторождения;
- добыча, сбор, подготовка к транспортировке и реализация природного газа;
- проведение поисковых и геологоразведочных работ.

Общество владеет лицензией на право геологического изучения и добычу углеводородного сырья в пределах Южно-Русского участка недр, расположенного в Красноселькупском районе Ямало-Ненецкого автономного округа Тюменской области.

Серия СЛХ № 11049 НЭ. Срок окончания действия лицензии – 31.12.2043 г.

### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

4.1 Органы управления:

- а) Общее собрание;
- б) Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2013 г.

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Медведев Александр Иванович – Председатель Совета директоров	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2	Михайлова Елена Владимировна	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям
3	Черепанов Всеволод Владимирович	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти
4	Душко Александр Павлович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента
5	Райнер Зеле (Rainer Seele)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Председатель Правления
6	Марио Мерен (Mario Mehren)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Член Правления
7	Алан Джеймс Уитерилл (Alan James Weatherill)*	ООО «Э.ОН И энд Пи Раша»	Генеральный директор
8	Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	Главный управляющий директор

\*Алан Джеймс Уитерилл (Alan James Weatherill) – Генеральный директор ООО «Э.ОН И энд Пи Раша» до 26 декабря 2013 г. С 26 декабря 2013 г. должность Генерального директора ООО «Э.ОН И энд Пи Раша» занимает Штефан Бергмайр (Stefan Bergmaier). Решением Внеочередного общего собрания акционеров от 30 января 2014 г. Штефан Бергмайр включен в состав Совета директоров Общества.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

4.2 Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества – Цыганков Станислав Евгеньевич.

4.3 Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Антоновская Юлия Николаевна – Председатель ревизионной комиссии	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления
2	Инго Леманн (Ingo Lehmann)	Винтерсхалл Руссланд ГмБХ	Начальник отдела Финансов и Информационных технологий
3	Ян Уве Несвик (Jan Ove Nesvik)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн Норге АС	Генеральный менеджер по финансам Норвегии и России

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1014 человек в 2013 г.;  
995 человек в 2012 г.;  
959 человек в 2011 г.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2012 г. № 544.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

### 2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	тыс. руб.		
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

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

### **4. Нематериальные активы**

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

### **5. Результат исследований и разработок**

В составе строки баланса 1120 «Результаты исследований и разработок» отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

## 6. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся фактические затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу).

Под объектом учета нематериальных поисковых активов понимаются лицензии на геологическое изучение и добычу; результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Нематериальные поисковые активы амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива.

## 7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Трубопроводы	33 года	25
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40	10 – 20
Машины и оборудование	10 – 18	3 – 7
Здания и дороги	8 – 50	15 – 50
Объекты социальной сферы	5 – 50	3 – 50
Транспортные средства	5 – 20	3 – 10
Прочие	3 – 20	5 – 10

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации более трех месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально–производственных запасов.

В составе основных средств отражается актив оценочного обязательства по ликвидации основных средств (далее - актив ОЛОС), сформированный в момент ввода объекта в эксплуатацию.

Погашение актива ОЛОС осуществляется линейным методом, начиная с месяца, следующего за датой ввода объекта в эксплуатацию и до ожидаемой даты ликвидации/утилизации объекта основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

## **8. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

## **9. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

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

## **10. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

## 11. Материально-производственные запасы

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в случаях предусмотренных законодательством.

Резерв под обесценение стоимости товаро-материальных ценностей создается в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

## 12. Затраты на производство и продажу, готовая продукция

Расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

## 13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на отдельные виды деятельности, лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяце после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в



течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

#### **14. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Сумма авансов по расчётам с прочими покупателями и заказчиками показана в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты» с учетом НДС, соответственно НДС по этим авансам показан по строке 1239 «Прочие дебиторы».

#### **15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги по текущей деятельности и инвестиционной деятельности;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

– операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

#### **16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, суммы эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающих их номинальную стоимость.

#### **17. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### **18. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов;
- по оплате отпусков с учетом страховых взносов;
- по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС);
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по

выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов начисляются, в момент ввода объекта в эксплуатацию, и формирует актив ОЛОС в составе основных средств.

Амортизация актива ОЛОС осуществляется линейным методом. Начиная с месяца, следующего за датой ввода объекта в эксплуатацию и до ожидаемой даты ликвидации/утилизации объекта основных средств.

Увеличение (уменьшение) величины оценочного обязательства (процентный расход, доход) признается прочими расходами, доходами Общества. Процентный расход (доход) начисляется ежеквартально в размере  $\frac{1}{4}$  суммы годового прироста приведенной стоимости текущего года, и распределяется по каждому объекту пропорционально сумме его актива ОЛОС, сложившейся на отчетную дату.

Оценочное обязательство создается, в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1430 «Оценочные обязательства» долгосрочные и 1540 «Оценочные обязательства» краткосрочные.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие доходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства без включения в стоимость актива;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

## **19. Отложенные налоги**

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## **20. Признание доходов (выручки)**

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по депозитам;
- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- прочие доходы.

## **21. Изменения в учетной политике**

В связи с необходимостью приведения учетной политики Общества в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н), в учетную политику Общества были внесены следующие изменения.

Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЭС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды, путем создания актива ОЛЭС.

Порядок создания и отражения в отчетности оценочного обязательства раскрыт в пункте «Оценочные обязательства».

## **22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Отдельные показатели графы «На 31.12.2012 г.» и «На 31.12.2011 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г. в связи с изменениями, описанными в пункте «Изменения в учетной политике»:

1. Отражен актив ОЛОС в бухгалтерском балансе за 2013 г. по строке 1150 «Основные средства, по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено соответствующее оценочное обязательство (корректировка 1);

2. Начислена амортизация по активу ОЛОС (корректировка 2), корректировка отражена по строке 1150 «Основные средства» и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи, с чем начислены и отражены по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (корректировка 4);

3. Начислен налог на имущество по активу ОЛОС (корректировка 3) строки 1524 «Задолженность по налогам и сборам», в связи, с чем произведены корректировки: строки 1180 «Отложенные налоговые активы» (корректировка 4), и корректировка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

4. Начислен процентный расход по ОЛОС (корректировка 5), в связи с чем начислены и отражены по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (корректировка 4) в бухгалтерском балансе корректировки отражены по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

*Корректировки показателей за 2012 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 г.:*

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2011 г.					
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
1150	Основные средства в т.ч.	56 332 850	1,2	1 573 764	57 906 614
	Актив ОЛОС		1	1 754 144	
	Амортизация актива ОЛОС		2	(180 380)	
1180	Отложенные налоговые активы в т.ч.	154 525	4	136 399	290 924
	ОНА на амортизацию актива ОЛОС		4	36 076	
	ОНА на процентный расход по ОЛОС		4	100 323	
1100	Итого по разделу I	57 469 398	1,2,4	1 710 163	59 179 561
1600	Баланс	80 842 353	1,2,4	1 710 163	82 552 516
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	9 544 957	2,4,5	(545 594)	8 999 363
	Амортизация актива ОЛОС		2	(180 380)	
	Процентный расход по ОЛОС		5	(501 613)	

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	Отложенные налоговые активы		4	136 399	
1300	Итого по разделу III	34 733 145	2,4,5	(545 594)	34 187 551
1430	Оценочные обязательства в т.ч.	-	1,5	2 255 757	2 255 757
	Актив ОЛОС		1	1 754 144	1 754 144
	Процентный расход		5	501 613	501 613
1400	Итого по разделу IV	36 745 629	1,5	2 255 757	39 001 386
1700	Баланс	80 842 353	1,2,4,5	1 710 163	82 552 516
<b>Форма № 3 «Отчет об изменении капитала»</b>					
3100	Величина капитала на 31 декабря 2011 г. Итого	34 733 145	2,4,5	(545 594)	34 187 551
3600	Чистые активы	34 733 145	2,4,5	(545 594)	34 187 551

тыс. руб.

<b>Корректировки показателей 2012 г.</b>					
<b>Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»</b>					
1150	Основные средства в т.ч.	51 253 627	1,2	1 625 148	52 878 775
	Актив ОЛОС		1	1 860 409	
	Амортизация актива ОЛОС 2011 г.		2	(180 380)	
	Амортизация актива ОЛОС		2	(54 881)	
1180	Отложенные налоговые активы в т.ч.	115 661	4	147 964	263 625
	ОНА за 2011 г.		4	136 399	
	ОНА на амортизацию актива ОЛОС		4	10 976	
	ОНА на процентный расход по ОЛОС		4	38 663	
	ОНА на налог на имущество		4	4 883	
	восстановление ОНА		4	(42 957)	
1100	Итого по разделу I	52 553 042	1,2,4	1 773 112	54 326 154
1600	Баланс	79 938 641	1,2,4	1 773 112	81 711 753
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	16 691 266	2,4,5	(806 641)	15 884 625
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 2011 г.		2,4,5	(545 594)	
	Амортизация актива ОЛОС		2	(54 881)	
	Процентный расход по ОЛОС		5	(193 318)	
	Отложенные налоговые активы		4	11 565	
	Налог на имущество		3	(24 413)	
1300	Итого по разделу III	41 879 454	2,3,4,5	(806 641)	41 072 813
1430	Оценочные обязательства в т.ч.	-	1,5	2 555 340	2 555 340
	ОЛОС за 2011 г.		1,5	2 255 757	

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

	Актив ОЛОС		1	106 265	
	Процентный расход по ОЛОС		5	193 318	
1400	Итого по разделу IV	27 115 017	1,5	2 555 340	29 670 357
1524	Задолженность по налогам и сборам	3 110 142	3	24 413	3 134 555
1500	Итого по разделу V	10 944 170	3	24 413	10 968 583
1700	Баланс	79 938 641	1,2,3,4,5	1 773 112	81 711 753
<b>Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»</b>					
2120	Себестоимость продаж	(23 086 086)	2,3	(79 294)	(23 165 380)
2100	Валовая прибыль (убыток)	10 875 720	2,3	(79 294)	10 796 426
2200	Прибыль (убыток) от продаж	9 741 326	2,3	(79 294)	9 662 032
2330	Проценты к уплате	(1 414 246)	5	(193 318)	(1 607 564)
2300	Прибыль до налогообложения	10 308 457	2,3,5	(272 612)	10 035 845
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(5 285)	4	54 522	49 237
2460	Прочие	935 010	4	(42 957)	892 053
2400	Чистая прибыль (убыток)	8 978 193	2,3,4,5	(261 047)	8 717 146
2500	Совокупный финансовый результат периода	8 978 193	2,3,4,5	(261 047)	8 717 146
<b>Форма № 3 «Отчет об изменении капитала»</b>					
3210	Увеличение капитала - всего, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	8 978 193	2,3,4,5	(261 047)	8 717 146
3211	Чистая прибыль	8 978 193	2,3,4,5	(261 047)	8 717 146
3200	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	41 879 454	2,3,4,5	(806 641)	41 072 813
3600	Чистые активы	41 879 454	2,3,4,5	(806 641)	41 072 813

*Корректировка показателей "Отчет о движении денежных средств" за 2012 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 г.*

В связи изменением порядка отражения процентов по вкладам на депозит, срок которых до трёх месяцев, произведена корректировка на сумму 82 923 тыс. руб. (корректировка 6) по строке 4119 «Прочие поступления» и строке 4214 «Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».

В связи изменением порядка отражения расчетов по капитальному строительству произведена корректировка на сумму 836 487 тыс. руб. (корректировка 7) по строке 4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» и строке 4229 «Прочие платежи».

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего, в том числе	34 416 356	6	82 923	34 499 279
4119	прочие поступления	1 427 936	6	82 923	1 510 859
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	14 851 113	6	82 923	14 934 036
4210	Поступления - всего, в том числе	100 413	6	( 82 923)	17 490
4214	поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	100 413	6	( 82 923)	17 490
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	154 522	7	836 487	991 009
4229	прочие платежи	1 044 111	7	( 836 487)	207 624
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	( 4 622 657)	6, 7	( 82 923)	( 4 705 580)



### III Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели на 31.12.12 г. приведены с учётом корректировок, раскрытых в разделе II, пункте 27 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

#### 1. Нематериальные активы

Информация, дополнительно представленная к таблице 1.1 «Наличие движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

на 31.12.2013 г. в сумме 7 669 тыс. руб.;

на 31.12.2012 г. в сумме 2 877 тыс. руб.;

на 31.12.2011 г. в сумме 5 155 тыс. руб.

В строку 1111 «Права на объекты интеллектуальной собственности» включены затраты по приобретенным и созданным Обществом самостоятельно, нематериальным активам:

на 31.12.2013 г. в сумме 1 896 тыс. руб.;

на 31.12.2012 г. в сумме 315 тыс. руб.;

на 31.12.2011 г. в сумме 0 тыс. руб.

#### 2. Результаты исследований и разработок

Информация, дополнительно представленная к таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов в строку 1120 «Результаты исследований и разработок» включены затраты по выполнению работ по созданию научно-исследовательских работ не введенных в эксплуатацию.

Стоимость создаваемых НИОКР составляет:

на 31.12.2013 г. – 21 164 тыс. руб.;

на 31.12.2012 г. – 26 885 тыс. руб.;

на 31.12.2011 г. – 11 094 тыс. руб.

Кроме того по состоянию на 31.12.13 г. строку 1120 «Результаты исследований и разработок» включена стоимость результатов НИОКР в сумме 6 895 тыс. руб.

### 3. Поисковые активы

В составе нематериальных поисковых активов в строку 1130 «Нематериальные поисковые активы» включена стоимость Лицензии СЛХ 11049НЭ на право пользования недрами с целью геологического изучения и добычи углеводородного сырья в пределах Южно-Русского участка недр, сформированная до принятия решения о коммерческой целесообразности добычи:

на 31.12.2013 г. – 2 043 тыс. руб.;  
на 31.12.2012 г. – 2 111 тыс. руб.;  
на 31.12.2011 г. – 2 179 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом не выявлены обстоятельства, указывающие на возможное обесценение поисковых активов.

### 4. Основные средства

Информация, дополнительно представленная к таблицам:

- 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета финансовых результатах;
- 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2013 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 396 170 тыс. руб., в т.ч. незавершенное строительство 393 608 тыс. руб. и создание актива ОЛОС 2 562 тыс. руб.

В течение 2012 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 2 490 576 тыс. руб., в т.ч. незавершенное строительство 2 384 311 тыс. руб. и создание актива ОЛОС 106 265 тыс. руб.

В течение 2011 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 2 289 477 тыс. руб., в т.ч. незавершенное строительство 535 333 тыс. руб. и создание актива ОЛОС 1 754 144 тыс. руб.

#### *Основные средства, полученные в аренду*

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

в 2013 г. – 109 642 тыс. руб.;  
в 2012 г. – 120 061 тыс. руб.;  
в 2011 г. – 113 465 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2013 г. – 127 989 тыс. руб.;  
в 2012 г. – 112 011 тыс. руб.;  
в 2011 г. – 52 747 тыс. руб.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

**Основные средства, переданные в аренду**

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2013 г. – 3 875 тыс. руб.;

в 2012 г. – 33 993 тыс. руб.;

в 2011 г. – 13 323 тыс. руб.

**Основные средства с ограниченным правом пользования**

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в т.ч. отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

на 31.12.2013 г. – 19 247 152 тыс. руб.

по аналогичным объектам:

на 31.12.2012 г. – 21 481 480 тыс. руб.

на 31.12.2011 г. – 23 724 275 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Залоговая стоимость	26 209 617	26 209 617	26 209 617
Первоначальная стоимость на отчетную дату	29 328 906	29 328 906	29 328 906

**5. Незавершенные капитальные вложения**

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Незавершенное строительство	1 327 228	567 797	1 836 259
Оборудование к установке	104 605	15 264	163 753
Итого	1 431 833	583 061	2 000 012

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2013 г., представлены в основном Административным зданием, обустройством скважины № 184 и проектно-изыскательскими работами.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2012 г., представлены в основном Административным зданием и проектно-изыскательскими работами.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2011 г., представлены в основном обустройством скважины № 174, базой заказчика на Южно-Русском НГКМ, оздоравливающим блоком.

### 6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Авансы, уплаченные по инвестиционной деятельности	2 021 987	227 500	-
Долгосрочные расходы будущих периодов	843 427	896 868	947 162
Расходы на приобретение лицензий общераспространённых полезных ископаемых	10 861	27 198	16 433
Прочие внеоборотные активы	332	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 876 607</b>	<b>1 151 566</b>	<b>963 595</b>

### 7. Материально-производственные запасы

Информация, представленная в дополнение к таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе материально-производственных запасов по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» бухгалтерского баланса отражены следующие материальные ценности:

Наименование	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Строительные материалы	380 783	409 596	499 951
Запасные части	359 251	325 724	185 594
Сырье и материалы	97 797	128 932	177 767
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	54 819	44 269	19 106
Топливо	19 007	16 624	16 126
Прочие материалы	66 605	88 619	124 689
Материалы, переданные в переработку на сторону	686	524	24 193
Резерв под снижение стоимости материалов	(255 660)	(283 771)	(380 067)
<b>Итого</b>	<b>723 288</b>	<b>730 517</b>	<b>667 359</b>

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В 2013 г. Обществом использован резерв под снижение стоимости в размере 33 219 тыс. руб., и оценены материально-производственные запасы, и начислен резерв под снижение стоимости в размере 5 108 тыс. руб.

В 2012 г. Обществом использован резерв под снижение стоимости в размере 116 705 тыс. руб., и оценены материально-производственные запасы и доначислен резерв под снижении стоимости в размере 20 409 тыс. руб.

В связи с проведенной в 2011 г. технической инвентаризацией и выявлением материально - производственных запасов, непригодных для дальнейшего использования Обществом начислен резерв под снижение стоимости материально - производственных запасов в размере 380 067 тыс. руб., рассчитанный на основании заключения независимого оценщика.

### 8. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2013 г.		На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.	
	Долгосроч ная часть	Краткосроч ная часть	Долгосроч ная часть	Краткосроч ная часть	Долгосроч ная часть	Краткосроч ная часть
Затраты по организации газового промысла	830 796	47 304	878 323	47 304	926 285	47 300
Затраты на приобретение программного обеспечения	11 679	11 937	17 018	14 766	11 898	13 325
ПИР по участкам размыва по газопроводу и инженерным коммуникациям	-	-	-	7 396	7 796	8 069
Прочие	952	624	1 527	1 193	1 183	2 444
<b>Итого</b>	<b>843 427</b>	<b>59 865</b>	<b>896 868</b>	<b>70 659</b>	<b>947 162</b>	<b>71 138</b>

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев (долгосрочные) после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев (краткосрочные) после отчетной даты отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

### 9. Дебиторская задолженность

Информация, представленная в дополнение к таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса, отражена:

- долгосрочная часть неустойки, которая была начислена в связи с неисполнением покупателем, ОАО «Газпром», обязательства по отбору газа в 2009 г. в сумме 139 471 тыс. руб.. В соответствии с дополнительным соглашением к Договору поставки газа, неустойка уплачивается покупателем в течение 5 (пяти) лет с 01.01.2011 г. по 31.12.2015 ежегодно не позднее 25 числа последнего месяца каждого года в сумме 139 471 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. неустойка была отражена в суммах 278 942 тыс. руб. и 418 413 тыс. руб.;
- обеспечительный платеж по аренде ОАО «Олимпийский комплекс «Лужники» в сумме 13 086 тыс. руб.;

В строке 1236 «покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность покупателей за газ:

- на 31.12.2013 г. – 3 816 404 тыс. руб.;
- на 31.12.2012 г. – 3 902 004 тыс. руб.;
- на 31.12.2011 г. – 2 748 962 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование покупателя	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
ОАО «Газпром»	1 526 561	1 560 801	1 099 585
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 335 741	1 365 701	962 136
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	954 102	975 502	687 241
Итого	3 816 404	3 902 004	2 748 962

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами.

Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствовала.

В составе показателя по строке 1238 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238 «Авансы выданные» составляет:

- на 31.12.2013 г. – 174 000 тыс. руб.;
- на 31.12.2012 г. – 214 768 тыс. руб.;
- на 31.12.2011 г. – 247 036 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Расчеты с прочими дебиторами	180 942	139 471	139 471
Расчеты по договорам страхования	48 536	45 388	45 893

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Переплата по налогам и сборам	48 511	287	1 399 795
Расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям	6 414	16 041	21 898
Расчеты по социальному страхованию	2 342	1 592	3 208
Расчеты по претензиям	697	47 834	50 118
Прочие	2 366	16 259	14 880
Резерв по сомнительным долгам	(4 697)	(47 834)	(49 351)
<b>Итого</b>	<b>285 111</b>	<b>219 038</b>	<b>1 625 912</b>

### 10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены размещенные депозиты на срок более 3 месяцев с отчетной даты:

на 31.12.2013 г. – 3 894 361 тыс. руб.;  
на 31.12.2012 г. – 3 583 538 тыс. руб.;  
на 31.12.2011 г. – 0 тыс. руб.

### 11. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

В 2011 г. на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества (Протокол № 17/2011 г. от 11.05.2011 г.) уставный капитал был увеличен, и составил на 31.12.2011 г., 31.12.2012 г., 31.12.2013 г. 40 000 тыс. руб.

Данные об акционерах и уставном капитале:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40
В том числе:				
ОАО «Газпром»: обыкновенные именные	266 668	16 000 080	-	-
Винтерсхалл Холдинг ГмбХ: -обыкновенные -привилегированные	133 328	7 999 680		

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
акции типа А			2	4 923 240,00
-привилегированные акции типа С			1	1 076 992,20
Э. ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ: -обыкновенные -привилегированные акции типа В	133 328	7 999 680	3	2 000 077,20
Итого	533 324	31 999 440	6	8 000 309,4

По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строкам 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Дооценка объектов основных средств	47 142	47 142	47 142
Итого	25 146 188	25 146 188	25 146 188

В 2011 г. по решению акционеров Общества была произведена конвертация акций в акции той же категории с большей номинальной стоимостью за счет уменьшения добавочного капитала в сумме 39 333 тыс. руб.

#### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2013 г., 2012 г. не производились. В 2011 г. на формирование резервного капитала было направлено 1 967 тыс. руб.

В 2013 г. по итогам работы Общества за 2012 г. были начислены дивиденды в сумме 3 143 251 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 2 935 795 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 207 456 тыс.руб..

(Протокол Годового общего собрания акционеров № 28/2013 от 28.06.2013 г.).



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В 2012 г. по итогам работы Общества за 2011 г. были начислены дивиденды в сумме 1 831 884 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 1 710 979 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 120 905 тыс.руб.

(Протокол Годового общего собрания акционеров № 25/2012 г. от 29.06.2012 г.).

В 2011 г. по итогам работы Общества за 9 месяцев 2011 г. были начислены дивиденды в сумме 13 200 000 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 12 328 795 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 871 205 тыс.руб.

(Протокол внеочередного собрания акционеров № 22/2011 г. от 21.12.2011 г.).

## 12. Кредиты и займы

В 2013 г. и 2012 г. кредиты и займы Обществу не предоставлялись.

Сумма кредитов, полученных в 2011 г. составила 43 649 415 тыс. руб., сумма займов полученных в 2011 г. составила 32 500 000 тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

Период	Кредиты	Займы
в 2013 г.	7 366 342	-
в 2012 г.	7 691 224	-
в 2011 г.	45 371 039	32 500 000

Общая сумма кредитов и займов полученных, в течение 2011 г. составила в рублевом эквиваленте 76 149 415 тыс. руб. в т.ч. Общество получило проектное финансирование на сумму 5 992 523 тыс. руб. на сумму 474 088 тыс. Евро, на сумму 657 465 тыс. Долларов США, что составляет в рублевом эквиваленте 43 649 415 тыс. руб.

Процентная ставка по проектному финансированию по задолженности, номинированной в евро, составляет ЕВРИБОР +2,35 % в год от даты Договора по 31.03.2014 включительно. С 01.04.2014 по 31.03.2017 ЕВРИБОР +2,5 %. С 01.04.2017 по дату окончания погашения ЕВРИБОР +2,75 %.

Процентная ставка по проектному финансированию по задолженности, номинированной в долларах, составляет ЛИБОР +2,35 % в год с даты Договора по 31.03.2014 г. включительно. С 01.04.2014 по 31.03.2017 ЛИБОР +2,5 %. С 01.04.2017 по дату окончания погашения ЛИБОР +2,75 %.

Процентная ставка по проектному финансированию по задолженности, номинированной в рублях, составляет 11,4 % с даты настоящего договора и по дату погашения.

Информация по краткосрочным кредитам и текущей части долгосрочных кредитов (включая задолженность по процентам):

тыс. руб.

Кредиторы	Срок погашения	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2012 г.	-	-	6 902 967
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2013 г.	-	7 106 006	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Кредиторы	Срок погашения	На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2014 г.	5 734 081	-	-
<b>Итого</b>		<b>5 734 081</b>	<b>7 106 006</b>	<b>6 902 967</b>

Информация по долгосрочным кредитам:

Кредиторы	Срок Погашения	тыс. руб.		
		На 31.12.13 г.	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент)	31.12.2018 г.	19 747 535	23 778 741	33 004 231
<b>Итого</b>		<b>19 747 535</b>	<b>23 778 741</b>	<b>33 004 231</b>

Процентные ставки по кредитам и займам варьировались:

Кредиты и займы	2013 г.	2012 г.	2011 г.
По долгосрочным кредитам евро	от 2,46 до 2,58	от 2,54 до 3,83	от 3,54 до 3,83
По долгосрочным кредитам доллар США	от 2,54 до 2,66	от 2,66 до 2,88	от 2,51 до 2,88
По долгосрочным кредитам руб.	от 11,4 до 11,4	от 11,4 до 11,4	от 11,4 до 11,4
Краткосрочные займы руб.			5.2

Дополнительные затраты, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов составили:

Период	тыс. руб.	
	По кредитам	По займам
в 2013 г.	6 939	-
в 2012 г.	6 880	-
в 2011 г.	975 611	-

Просроченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2013 г., на 31.12.2012 г., на 31.12.2011 г. Общество не имеет.

В течение 2013 г. Общество выплатило проценты за пользование заемными средствами на общую сумму 991 656 тыс. руб.;

в 2012 г. – 1 471 799 тыс. руб.;

в 2011 г. – 1 375 936 тыс. руб.

### 13. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2013 г. производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ING Bank N.V., Газпромбанк (ОАО), «Внешпромбанк».

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены депозиты со сроком размещения более 3 месяцев от даты размещения.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

	тыс. руб.		
Наименование	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Размещено на депозитных счетах	7 376 356	7 138 139	-
Возвращено с депозитных счетов	7 065 533	3 554 601	10 750 000
Остаток на депозитных счетах	3 894 361	3 583 538	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	12 787	27 663	55 263

В Отчете о движении денежных средств за 2013 г. и 2012 г. в строке 4129 «Прочие платежи» отражена уплата в бюджет налога на добычу полезных ископаемых в сумме 14 871 678 тыс. руб. и 12 270 814 тыс. руб. соответственно.

#### **14. Налогообложение**

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменениям.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

#### **Налог на прибыль**

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Законом ЯНАО от 24.12.2012 №146-ЗАО «О внесении изменений в закон ЯНАО «О перечне организаций, осуществляющих реализацию приоритетных инвестиционных проектов на территории ЯНАО» ОАО «Севернефтегазпром» с 01 января 2013 года на 5 лет (2013-2017 гг.) включен в Перечень. Установлена на территории ЯНАО пониженная ставка налога на прибыль 13,5%.

По состоянию на 31.12.2012 года все сформированные за период деятельности Общества ОНА и ОНО пересчитаны исходя из ставки налога на прибыль 15,5% (в том числе 2% в Федеральный бюджет). В связи с тем, что Общество в 2013 году не обеспечило ежегодный рост исчисленного налога на прибыль организаций в бюджет субъекта

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

федерации (п.1 ст.1 закона ЯНАО от 25.09.2008 №77-ЗАО) применена ставка налога на прибыль за 2013 год в бюджет субъекта федерации 18%.

Все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО за 2013 год произведены по ставке 20%. Руководство Общества убеждено что в 2014 году критерии использования пониженной ставки налога на прибыль будут выполнены. Право на применения в последующих периодах ставки 15,5% в бюджет ЯНАО до конца 2017 года остается.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	тыс. руб.
2340	Прочие доходы	8 727 525	-	8 727 525	14 033 254	-	14 033 254	
2350	Прочие расходы	10 319 865	-	10 319 865	12 861 005	133	12 861 138	
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6 301 441	-	6 301 441	10 035 978	(133)	10 035 845	
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 260 288	-	1 260 288	2 007 196	(27)	2 007 169	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	5 618	-	5 618	49 237	-	49 237	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	19 817	-	19 817	563 474	-	563 474	
2410	Текущий налог на прибыль	1 271 077	X	1 271 077	1 502 988	X	1 502 988	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	750	750	-	193 527	193 527	
2460	Прочие	(101)	-	(101)	(892 053)	-	(892 053)	
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	5 016 266	(750)	5 015 516	8 910 806	(193 660)	8 717 146	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	24 988	750	25 738	10 029	193 554	203 583	

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2012 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6 301 441	10 035 845
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20 % за 2013 г., стр.1х20 % за 2012 г.)	1 260 288	2 007 169
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	25 738	203 583
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20 % за 2013 г., стр.5х20 % за 2012 год)	42 018	227 201
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	210 090	1 136 003
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы (проценты по займам по контролируемой задолженности за 2012 г.)	72 730	992 524
5.2		• расходы социального характера	64 952	55 727
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	42 951	27 261
5.4		• амортизация	4 798	13 208
5.5		• прочие	19 551	26 875
5.6		• резерв под обесценение ТМЦ	5 108	20 408
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20 % за 2013 год, стр.7х20 % за 2012 г.)	16 280	23 618
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	81 401	118 088
7.1		• прочие (безнадежные долги в НУ)	48 182	-
7.2		• резервы под снижение стоимости ТМЦ и по сомнительным долгам	33 219	118 088
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9х20 % за 2013 г., стр.9х20 % за 2012 г.)	5 618	49 237

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в**  
**годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.**

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2012 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	28 091	246 187
9.1		• амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	102 396	61 775
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	(76 275)	(104 739)
9.3		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	8 295	13 875
9.4		• прочие	18 490	(10)
9.5		• НИОКР	-	(9 847)
9.6		• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	32 766	12 521
9.7		• ОЛОС	(91 460)	248 199
9.8		• прочие (по налогу на имущество на актив ОЛОС)	28 755	24 413
9.9		• резерв по сомнительным долгам	5 124	-
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.11х20 % за 2013 г., стр.11х20 % за 2012 г.)	19 817	563 474
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	99 086	2 817 372
11.1		• разница в косвенных расходах	(46 175)	(42 589)
11.2		• расходы на освоение природных ресурсов	-	(108 830)
11.3		• амортизация амортизируемого имущества	53 680	3 032 261
11.4		• НИОКР	(6 002)	15 695
11.5		• прочие	97 583	(79 165)
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	6 359 135	8 482 575
13	2405	<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	1 271 827	1 696 515
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	1 271 077	1 502 988
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	750	193 527
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(101)	(892 053)
14.1		• Пени по налогам	3 094	7

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2012 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
14.2		<ul style="list-style-type: none"> <li>Перерасчет ОНА, ОНО за 2013 год в связи с применением в 2013 году ставки налога на прибыль в субъекты 18% (изменение на 4,5% относительно 13,5%) За 2012 год в связи с изменением ставки налога на прибыль в субъекты с 18% до 13,5%. *</li> </ul>	(3 195)	(892 060)
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	5 015 516	8 717 146

\* Закон ЯНАО от 25.09.2008 N 77-ЗАО "Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций отдельным категориям налогоплательщиков"

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2013 и 2012 гг., представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20 % за 2013 г.)	296 070	290 452	5 618
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 480 349	1 452 258	28 091
2.1	9.1	• амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	133 146	30 750	102 396
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	603 275	679 550	(76 275)
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	35 385	27 090	8 295
2.4	9.4	• прочие	47 388	28 898	18 490



ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.6	9.6	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	404 916	372 150	32 766
2.7	9.7	• ОЛОС	222 360	313 820	(91 460)
2.8	9.8	• прочие (по налогу на имущество на актив ОЛОС)	28 755	-	28 755
2.9	9.9	• резерв по сомнительным долгам	5 124	-	5 124
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20 % за 2013 г.)</b>	338 247	318 430	19 817
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 691 235	1 592 149	99 086
4.1	11.1	• Разница в косвенных расходах	2 670	48 845	(46 175)
4.2	11.3	• амортизация амортизируемого имущества	1 543 070	1 489 390	53 680
4.3	11.4	• НИОКР	9 462	15 464	(6 002)
4.4	11.5	• прочие	136 033	38 450	97 583

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20 % за 2012 г.)</b>	252 497	203 260	49 237
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 262 485	1 016 298	246 187
2.1	9.1	• Амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	85 050	23 275	61 775
2.2	9.2	• Расходы на освоение природных ресурсов	462 719	567 458	(104 739)
2.3	9.3	• Страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	99 195	85 320	13 875
2.4	9.4	• Прочие	1 740	1 750	(10)
2.5	9.5	• НИОКР	-	9 847	(9 847)
2.6	9.6	• Оценочные обязательства по	341 169	328 648	12 521

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		выплате отпускных и годового вознаграждения			
2.7	9.7	• ОЛЮС	248 199	-	248 199
2.8	9.8	• Прочие (по налогу на имущество на актив ОЛЮС)	24 413	-	24 413
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20 % за 2012 г.)</b>	702 521	139 047	563 474
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	3 512 607	695 235	2 817 372
4.1	11.1	• Разница в косвенных расходах	6 296	48 885	(42 589)
4.2	11.2	• Расходы на освоение природных ресурсов	-	108 830	(108 830)
4.4	11.3	• Амортизация амортизируемого имущества	3 483 321	451 060	3 032 261
4.5	11.4	• НИОКР	15 995	300	15 695
4.6	11.5	• Прочие	6 995	86 160	(79 165)

**15. Кредиторская задолженность**

Информация, представленная в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав кредиторской задолженности по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» по состоянию на 31.12.2013 г. на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказываемых услуг, а также работ по капитальному строительству, выполненных следующими организациями:

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
ООО «Газпром георесурс»	48 978	3 018	28 005
ООО «РФК Корса»	46 249	6120	16
ООО «Северная строительная компания»	28 090	12 790	11 034
ООО «Ресурс комплект»	24 275	27 575	19 271
ООО «НПО Мостовик»	22 583	-	-
ООО «Надымстройгаздобыча»	16 511	9 312	-
ЗАО "Производственная компания РОССПЕЙС"	15 442	-	-
ООО «Мир»	14 737	-	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

ООО «Ямалторгстройсервис»	11 714	11 123	9 253
ООО «ТюмеНИИГипрогаз»	11 695	15 725	136
ООО «Газпром комплектация»	8 166	9 502	7 574
ООО «СМО Ямалстрой»	-	74 467	19 760
Прочие	56 650	129 424	136 557
Итого	305 090	299 056	231 606

По строке 1524 бухгалтерского баланса «Задолженность по налогам и сборам» отражена следующая задолженность:

Наименование задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
НДПИ	1 447 531	1 194 538	563 807
НДС	1 260 690	1 611 502	1 111 272
Налог на имущество	207 406	248 056	243 211
Налог на прибыль	74 573	75 564	-
НДФЛ	591	4 313	-
Прочие	560	582	528
Итого	2 991 351	3 134 555	1 918 818

По строке 1525 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы» отражена следующая задолженность Общества:

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
НДС с авансов выданных	288 471	36 859	-
Авансы полученные	20 083	12 776	-
Расчеты с подотчетными лицами	1 300	1 329	2 352
Расчеты с персоналом по прочим операциям	187	3 662	2 755
Прочие	2 008	2 401	2 197
Итого	312 049	57 027	7 304

**16. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Расходы на оплату труда:	504 127	496 829
Отчисления на социальные нужды	76 236	74 770
Страхование	58 523	80 404
Материалы, в т.ч. энергия	26 319	28 349
Прочие услуги сторонних организаций	148 447	148 607
Услуги собственного транспорта	101 535	92 695
Расходы по аренде	82 901	83 825

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Расходы по производственному обучению сотрудников	1 729	2 334
Амортизация основных средств	75 664	67 096
Командировочные расходы	18 386	19 518
Иные управленческие расходы	12 903	39 967
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 106 770</b>	<b>1 134 394</b>

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2013 г. – 4,3 %  
 в 2012 г. – 4,9 %  
 в 2011 г. – 8,3 %

Общество не несет расходов по сбыту продукции и продаже товаров в связи со спецификой деятельности. Переход собственности на газ происходит одновременно в момент передачи газа покупателю, который самостоятельно несет расходы по транспортировке газа.

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2013 г. энергетические ресурсы составляют 13 100 тыс. руб. без НДС (в т.ч. электроэнергия на сумму 3 184 тыс. руб. и теплоэнергия 9 916 тыс. руб.), 2012 г. 13 292 тыс. руб. (в т.ч. электроэнергия на сумму 2 885 тыс. руб. и теплоэнергия 10 407 тыс. руб.).

### 17. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 752 631	3 349 505	6 124 946	4 831 764
Продажа и покупка иностранной валюты	6 750 698	6 740 095	7 684 838	7 700 819
Расходы по организации кредита и финансирования		6 939	-	6 880
Резерв под снижение стоимости материалов	33 219	5 108	116 705	20 409
Продажа иных активов	52 168	69 390	45 000	128 132
Прибыль убыток прошлых лет	846	125	5 083	1 254
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего		5 124	1 383	-
Расходы социального характера		62 722	X	57 264
Расходы на ликвидацию объектов НЗС, основных средств		5 573	X	848

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Содержание объектов непроизводственного назначения		3 742	-	7 756
Услуги кредитных организаций		4 547	-	4 459
Прочие доходы и расходы	137 963	66 995	55 299	101 553
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>8 727 525</b>	<b>10 319 865</b>	<b>14 033 254</b>	<b>12 861 138</b>

### 18. Прибыль на акцию

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

Показатель	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	5 015 516	8 717 146
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
<b>Базовая прибыль на акцию, в рублях</b>	<b>9 404,26</b>	<b>16 344,93</b>

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

### 19. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ОАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ. Связанными сторонами также являются «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ», входящая в группу БАСФ, и Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ.

#### Операции с организациями Группы Газпром

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже со следующими организациями Группы Газпром:

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС)	
		2013 г.	2012 г.
ОАО «Газпром»	Реализация газа	13 800 481	13 584 722
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	12 075 421	11 886 632
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	8 625 301	8 490 452
<b>Всего</b>		<b>34 501 203</b>	<b>33 961 806</b>

Цена реализации газа определяется Договором поставки газа по формуле, согласованной акционерами и покупателями газа. Порядок расчетов определен Договором с последующей оплатой по факту поставки.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В отчетном году Обществу оказали услуги по обслуживанию газопровода, поставке ТМЦ, геофизическим работам и прочим услугам следующие организации Группы Газпром:

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ с НДС	
	2013 г.	2012 г.
ООО «Георесурс»	92 537	67 217
ООО «Газпром комплектация»*	54 469	57 470
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	53 786	51 287
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	33 267	34 674
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	20 263	24 145
ООО «Газпромнефть- Региональные продажи»	17 631	-
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	5 457	10 897
ООО «Газпром ВНИИгаз»	4 943	19 034
ООО «Газпром газобезопасность»	2 723	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	1 148	2 534
ООО «Газпром добыча Уренгой»	1 129	856
ООО «Газпром газнадзор»	800	-
ООО «Газпром связь»	278	301
ОАО «Центрэнергогаз»	241	509
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	358
<b>Всего</b>	<b>288 672</b>	<b>269 282</b>

\* Стоимость услуг ООО «Газпром комплектация» включают поставку по агентскому соглашению.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях. Цены на услуги, оказываемые Обществу, организациями Группы Газпром устанавливались договорными соглашениями на общих рыночных условиях.

В 2013 г., 2012 г. Обществу ОАО «Газпром» займы не предоставляло.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
ОАО «Газпром»	-	-	13 000 000
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 000 000</b>

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
ООО «Георесурс»	48 978	3 018	28 005
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	11 695	15 725	136
ООО «Газпром Комплектация»	8 166	9 502	7 574
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	4 482	4 274	4 145

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

ООО «Газпром добыча Уренгой»	82	254	81
ООО «Газпром связь»	23	22	2
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	6 332	28
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	196	212
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	-	176	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	88	-
ООО «Газпром газобезопасность»	-	-	832
Всего	73 426	39 587	41 015

Задолженность Группы Газпром перед Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.1231)		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
ОАО «Газпром»	139 471	278 942	418 413
Всего	139 471	278 942	418 413

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
ОАО «Газпром»	1 666 032	1 700 272	1 239 056
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 335 888	1 365 701	962 136
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	954 102	975 502	687 241
ОАО «ТюменНИИгипрогаз»	6 466	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	2 351	-	-
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	1 375	1 497	1 674
ООО «Газпром связь»	394	-	20
ОАО «Центроэнергогаз»	70	-	-
ОАО «Залсибгазпром»	-	-	719
Всего	3 966 678	4 042 972	2 890 846

Информация о потоках денежных средств с ОАО «Газпром» и прочими связанными сторонами:

**Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.**

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	тыс. руб.
1	2							
4101	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления - всего	35 954 529	34 713 570	13 968 969	34 499 279	33 124 581	13 333 332	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	34 573 746	34 573 746	13 829 498	32 984 652	32 984 652	13 193 861	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	4 258			3 768			
4119	прочие поступления:	1 376 525	139 824	139 471	1 510 859	139 929	139 471	
4131	от продажи иного имущества	148 556			-	-		
4132	выгоды от валютно-обменных операций	10 598			-			
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	97 119	-		505 838			
4159	прочие поступления*	1 120 252	139 824	139 471	1 005 021	139 929	139 471	
4120	Платежи – всего	(23 183 957)	(192 647)		(19 565 243)	(218 407)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 983 799)	(190 566)		(2 018 495)	(216 716)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 523 307)			(1 374 429)			
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(991 656)			(1 471 799)			
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1 315 627)			(223 387)			
4129	прочие платежи:	(17 369 568)	(2 081)		(14 477 133)	(1 691)		
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(324 147)			(243 478)			



ОАО «Севернефтегазпром»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(16 292 691)			(13 575 246)		
4145	на выдачу авансов	(127 510)	(1 992)		(83 021)	(1 497)	
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-		(15 981)		
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-			-		
4199	прочие выплаты**	(625 220)	(89)		(559 407)	(194)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	12 770 572	34 520 923	13 968 969	14 934 036	32 906 174	13 333 332
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	3 593 550			17490		
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	3 571 968					
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	21 582			17490		
4220	Платежи – всего	(6 487 975)	(31 024)		(4 723 070)	(10 982)	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(2 445 984)	(31 024)		(991 009)	(10 982)	
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 513 735)			(3 524 437)		
4229	прочие платежи:	(528 256)			(207 624)		
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(441 639)			(173 043)		
4249	на прочие выплаты	(86 617)			(34 581)		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных	(2 894 425)	(31 024)		(4 705 580)	(10 982)	

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
	операций						
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(10 302 137)	(1 144 169)	(1 144 169)	(9 402 203)	(666 821)	(666 821)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 935 795)	(1 144 169)	(1 144 169)	(1 710 979)	(666 821)	(666 821)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(7 366 342)			(7 691 224)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(10 302 137)	(1 144 169)	(1 144 169)	(9 402 203)	(666 821)	(666 821)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(425 990)	33 345 730	12 824 800	826 253	32 228 371	12 666 511
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	18 362 514			17 575 679		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	17 957 352			18 362 514		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	20 828			(39 418)		
4159	прочие поступления* в т.ч.:	1 120 252	139 824	139 471	1 005 021	139 929	139 471
	проценты за хранение денежных средств на банковских счетах	793 380			702 198		
	проценты по депозитам менее 3 мес.	177 806			82 923		
	неустойка Газпром	139 471	139 471	139 471	139 471	139 471	139 471

76

ОАО «Севернефтегазпром»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

	прочие	9 595	353	80 429	458
4199	прочие выплаты** в т.ч.:	(625 220)	(89)	(59 407)	(194)
	негосударственный пенсионный фонд	(108 663)		(106 554)	
	арендная плата	(107 250)	(89)	(81 416)	(194)
	на оплату страхования имущества	(101 919)		(94 811)	
	на оплату страхования ДМС	(85 883)		(40 081)	
	платежи по лицензионным соглашениям	(50 000)		(31 000)	
	прочие	(171 505)		(205 545)	

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

**Операции с организациями Группы БАСФ**

Обществу оказали консультационные услуги следующие организации Группы БАСФ:

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Винтерсхал Раша Холдинг ГМБХ	-	3 156	-
Итого	-	3 156	-

В 2013 г., 2012 г. Обществу Группа БАСФ займы не предоставляла:

тыс. руб.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	-	-	11 375 000
Итого	-	-	11 375 000

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2013 г. 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствовала.

**Операции с организациями Группы Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ**

В 2013 г. Обществу Группа Э.ОН займы не предоставляла:

тыс. руб.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	-	-	8 125 000
Итого	-	-	8 125 000

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группы Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2013 г. 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствовала.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора и его заместителей. Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества с заключением трудового договора. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с заключенным трудовым договором.

тыс. руб.

		2013 г.	2012 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	198 909	234 266	250 502

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

2	а) краткосрочные вознаграждения;	166 813	165 254	196 614
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	32 096	69 012	53 888
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	32 096	69 012	53 888

Краткосрочные вознаграждения Генерального директора и его заместителям включают следующие выплаты: оплата труда за отчетный период, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего севера, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, оплата ежегодного отпуска, единовременные премии стимулирующего характера и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

Совету Директоров в 2013 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2012 г. в сумме 4 548 тыс. руб. в 2012 г. в сумме 4 250 тыс. руб за 2011 г.

## **20. Оценочные обязательства и условные обязательства**

### **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛРС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды в сумме 2 408 037 тыс. руб. на 31.12.2013 г., в сумме 2 555 340 тыс. руб. на 31.12.2012 г.

### **Условные обязательства**

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

## **21. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*

С. Е. Цыганков

В. Г. Титова

14 марта 2014 года

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

**Приложение 1**

**Перечень организаций, формирующих Группу Газпром**

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест Запад
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть Новый Порт
26	ООО	Газпром нефть шельф
27	ООО	Газпром переработка
28	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
29	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
30	ООО	Газпром ПХГ
31	ООО	Газпром связь
32	ООО	Газпром сжиженный газ
33	ООО	Газпром торгсервис
34	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
35	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
36	ООО	Газпром трансгаз Казань
37	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
38	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
39	ООО	Газпром трансгаз Москва
40	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскгазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
68	ООО	Подземгазпром
69	ЗАО	Пургаз
70	ОАО	Регионгазхолдинг
71	ЗАО	Росшельф
72	ЗАО	РШ-центр
73	ОАО	Газпром нефтехим Салават
74	ОАО	СеверНефтегазпром
75	ОАО	Спецгазавтотранс
76	ОАО	ТГК-1
77	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
78	ООО	ТюменНИИгипрогаз
79	ОАО	Центргаз
80	ОАО	Центрэнергогаз
81	ЗАО	Ямалгазинвест
82	ОАО	Газпром газэнергосеть
83	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
84	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
85	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
86	ОАО	Ростовоблгаз
87	ОАО	Межрегионэнергообьют
88	ОАО	Гипроспецгаз
89	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
90	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент



Директор Закрытого акционерного общества  
«ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»  
М.Е. Тимченко  
14 марта 2014 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 81 (восемьдесят один) лист.