

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
2008 год**

Закрытое акционерное общество  
"ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"  
(ЗАО "ПвК Аудит")  
115054, Москва  
Космодамианская наб., 52, стр. 5  
телефон +7 (495) 967 6000  
факс +7 (495) 967 6001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по бухгалтерской отчетности**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

**Аудитор**

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит»)

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

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е000376 выдана Министерством финансов Российской Федерации 20 мая 2002 г., действительна по 20 мая 2012 г.

Является членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и Аудиторской палаты России.

**Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Российская федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский район, 629380, п. Красноселькуп, ул. Ленина, 22

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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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 МЧС России №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу.

Закрывое акционерное общество  
"ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"  
(ЗАО "ПвК Аудит")  
115054, Москва  
Космодамианская наб., 52, стр. 5  
телефон +7 (495) 967 6000  
факс +7 (495) 967 6001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества  
«Севернефтегазпром»**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

- 1 Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (в дальнейшем – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»). Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности. Отчетность, подготавливаемая исходя из указанного законодательства, существенно отличается от отчетности, составляемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.
- 2 Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.
- 3 Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Международными стандартами аудита, а также нашими внутренними стандартами.
- 4 Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

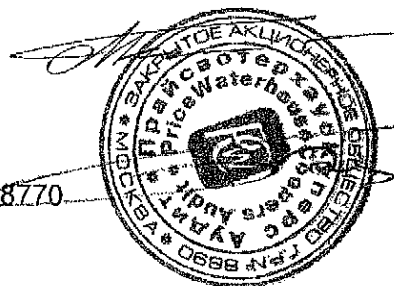
- 5 Мы не проводили аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2007 год. Соответственно, мы не высказываем мнение о достоверности сравнительных данных за предыдущий отчетный год, приведенных в прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества.

До октября 2007 года Общество включало в инвентарную стоимость объектов инвестиционных активов убытки, сформированные курсовыми разницами по основной сумме заемных средств в иностранной валюте, использованных для приобретения (сооружения) объектов инвестиционных активов. В результате этого, стоимость объектов незавершенного строительства, а также законченных строительством объектов, принятых в состав основных средств, и соответствующие суммы амортизации этих объектов основных средств, могли быть завышены, что могло бы повлиять на финансовый результат деятельности Общества. Мы не имели возможности определить суммы соответствующих корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, в отношении показателей статей «Основные средства» (строка 120), «Незавершенное строительство» (строка 130) и «Нераспределенная прибыль» (строка 470) бухгалтерского баланса, а также суммы корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, в отношении показателей статей «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» (строка 20) за отчетный и предыдущий годы и «Прочие расходы» (строка 105) за предыдущий год отчета о прибылях и убытках.

- 6 По нашему мнению, с учетом корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми в отношении обстоятельств, указанных в параграфе 5 настоящего Заключения, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2008 г. и результатов его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

14 марта 2009 года

Директор акционерного общества



М.Е. Тимченко

Аудитор  
Квалификационный аттестат № К 008770  
в области общего аудита  
бессрочный

С.А. Блохин

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2008 г.

Организация **ОАО "Севернефтегазпром"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**открытые акционерные общества/совместная частная и  
иностранная собственность**  
Единица измерения: тыс.руб.

Форма №1 по ОКУД  
Дата(год,месяц,число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

| Коды         |
|--------------|
| 0710001      |
| 2008.12.31   |
| 48 731 500   |
| 8912 001 990 |
| 11.10.20     |
| 47/ 34       |
| 384          |

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 629380, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский р-н, п. Красноселькуп, ул. Ленина 22.

- Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

| АКТИВ  | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1  | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>  |                |                          |                            |
| Нематериальные активы  | 110            | -                        | -                          |
| в том числе :  |                |                          |                            |
| патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы | 111            | -                        | -                          |
| организационные расходы  | 112            | -                        | -                          |
| деловая репутация организации  | 113            | -                        | -                          |
| Основные средства  | 120            | 11 051 677               | 14 581 085                 |
| в том числе :  |                |                          |                            |
| земельные участки и объекты природопользования   | 121            | -                        | -                          |
| здания, сооружения, машины и оборудование  | 122            | 10 935 011               | 14 427 094                 |
| Незавершенное строительство  | 130            | 22 483 533               | 39 013 258                 |
| Доходные вложения в материальные ценности  | 135            | -                        | -                          |
| Долгосрочные финансовые вложения   | 140            | -                        | -                          |
| в том числе :  |                |                          |                            |
| инвестиции в дочерние общества   | 141            | -                        | -                          |
| инвестиции в зависимые общества  | 142            | -                        | -                          |
| инвестиции в другие организации  | 143            | -                        | -                          |
| займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев   | 144            | -                        | -                          |
| Отложенные налоговые активы  | 145            | 1 580 427                | 3 149 996                  |
| Прочие внеоборотные активы   | 150            | 953 318                  | 1 186 979                  |
| в том числе :  |                |                          |                            |
| налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 151            | -                        | -                          |
| <b>Итого по разделу I</b>  | <b>190</b>     | <b>36 068 955</b>        | <b>57 931 348</b>          |

Аудитор

| АКТИВ   | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>II. Оборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Запасы  | 210            | 4 141 466                | 2 084 970                  |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211            | 3 222 031                | 1 439 117                  |
| животные на выращивании и откорме   | 212            | -                        | -                          |
| затраты в незавершенном производстве  | 213            | 2 290                    | -                          |
| готовая продукция и товары для перепродажи  | 214            | 1 320                    | 5 957                      |
| товары отгруженные  | 215            | -                        | -                          |
| расходы будущих периодов  | 216            | 915 825                  | 639 896                    |
| прочие запасы и затраты   | 217            | -                        | -                          |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 220            | 141 338                  | 65 889                     |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230            | -                        | -                          |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 231            | -                        | -                          |
| векселя к получению   | 232            | -                        | -                          |
| авансы выданные   | 234            | -                        | -                          |
| прочие дебиторы   | 235            | -                        | -                          |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)       | 240            | 9 018 934                | 11 853 177                 |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 241            | 861 612                  | 6 649 558                  |
| векселя к получению   | 242            | -                        | -                          |
| задолженность учредителей по взносам в уставный капитал   | 244            | -                        | -                          |
| авансы выданные   | 245            | 6 195 050                | 5 132 789                  |
| прочие дебиторы   | 246            | 1 962 272                | 70 830                     |
| Краткосрочные финансовые вложения   | 250            | 6 796 554                | 17 731 311                 |
| займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев  | 251            | -                        | -                          |
| Денежные средства   | 260            | 839 583                  | 2 660 814                  |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| касса   | 261            | -                        | -                          |
| расчетные счета   | 262            | 836 488                  | 776 529                    |
| валютные счета  | 263            | 3 095                    | 1 884 265                  |
| прочие денежные средства  | 264            | -                        | 20                         |
| Прочие оборотные активы   | 270            | -                        | 1 641                      |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>290</b>     | <b>20 937 875</b>        | <b>34 397 802</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>     | <b>57 006 830</b>        | <b>92 329 120</b>          |

Итого по разделу II  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "Тройчатка-Аудит"

Дата 14.05.2014

Аудитор

| ПАССИВ  | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>   |                |                          |                            |
| Уставный капитал  | 410            | 308                      | 615                        |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров   | 411            | -                        | -                          |
| Добавочный капитал  | 420            | 47 142                   | 23 546 071                 |
| Резервный капитал   | 430            | -                        | -                          |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством                            | 431            | -                        | -                          |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами                   | 432            | -                        | -                          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 470            | ( 7 480)                 | ( 3 334 544)               |
| Фонд социальной сферы государственной   | 480            | -                        | -                          |
| <b>Итого по разделу III</b>   | <b>490</b>     | <b>39 970</b>            | <b>20 212 142</b>          |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>   |                |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 510            | 47 679 475               | 17 532 773                 |
| кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 511            | -                        | -                          |
| займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты          | 512            | 47 679 475               | 17 532 773                 |
| Отложенные налоговые обязательства  | 515            | 1 593 913                | 2 197 593                  |
| Прочие долгосрочные обязательства   | 520            | -                        | -                          |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| векселя к уплате  | 522            | -                        | -                          |
| задолженность по инвестиционному взносу   | 523            | -                        | -                          |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>590</b>     | <b>49 273 388</b>        | <b>19 730 366</b>          |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>   |                |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 610            | 6 773 027                | 50 909 352                 |
| кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 611            | -                        | 50 909 352                 |
| займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты                | 612            | 6 369 899                | -                          |
| текущая часть долгосрочных кредитов и займов  | 613            | 403 128                  | -                          |
| Кредиторская задолженность  | 620            | 920 445                  | 1 477 260                  |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| поставщики и подрядчики   | 621            | 759 879                  | 856 506                    |
| задолженность перед персоналом организации  | 622            | 2 607                    | 8 613                      |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами                          | 623            | 317                      | -                          |
| задолженность по налогам и сборам   | 624            | 151 408                  | 484 596                    |
| прочие кредиторы, в том числе:  | 625            | 6 234                    | 127 545                    |
| векселя к уплате  | 626            | -                        | -                          |
| авансы полученные   | 627            | -                        | 79                         |
| другие кредиторы  | 628            | 6 234                    | 127 466                    |
| Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов                   | 630            | -                        | -                          |
| Доходы будущих периодов   | 640            | -                        | -                          |
| Резервы предстоящих расходов  | 650            | -                        | -                          |
| Прочие краткосрочные обязательства  | 660            | -                        | -                          |
| <b>Итого по разделу V</b>   | <b>690</b>     | <b>7 693 472</b>         | <b>52 386 612</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>700</b>     | <b>57 006 830</b>        | <b>92 329 120</b>          |

К аудиту  
 ЗАО "Тире"  
 Дата: 11.05.2011  
 Руководитель аудита: [подпись]



СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

| Наименование показателя   | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                           | 4                          |
| Арендованные основные средства  | 910            | 170 737                     | 140 451                    |
| в том числе по лизингу  | 911            | -                           | -                          |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение     | 920            | 84 429                      | 124 583                    |
| Материалы, принятые в переработку                                     | 921            | -                           | -                          |
| Товары, принятые на комиссию  | 930            | -                           | -                          |
| Оборудование, принятое для монтажа                                    | 931            | -                           | -                          |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов         | 940            | 402                         | 402                        |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные                        | 950            | -                           | -                          |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные                          | 960            | 75 200                      | 1 455                      |
| Износ жилищного фонда   | 970            | -                           | -                          |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | 980            | -                           | -                          |
| Нематериальные активы, полученные в пользование                       | 990            | -                           | -                          |
| Стоимость выручки по экспортным контрактам, переданная в залог        | 999            | -                           | -                          |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Полов Александр Павлович

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Расько Татьяна Михайловна



12 марта 2009 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "ВайвотерхаусКуперс Аудит"

Дата 12 МАР 2009

Аудитор \_\_\_\_\_

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2008г.

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытые акционерные общества/совместная частная и иностранная  
собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2008.12.31

48 731 500

8912 001 990

11.10.20

47/34

384

| Показатель  |     | код           | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-----|---------------|--------------------|--|
| наименование  |     |               |                    |  |
| 1   | 2   | 3             | 4                  |  |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |               |                    |  |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 10  | 14 626 801    | 876 508            |  |
| в том числе от продажи:   |     |               |                    |  |
| газ   | 11  | 14 626 801    | 876 508            |  |
|   | 12  | -             | -                  |  |
|   | 13  | -             | -                  |  |
|   | 14  | -             | -                  |  |
|   | 15  | -             | -                  |  |
|   | 16  | -             | -                  |  |
|   | 17  | -             | -                  |  |
| прочее  | 18  | -             | -                  |  |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  | 20  | ( 5 392 108)  | ( 396 474)         |  |
| в том числе проданных:  |     |               |                    |  |
| газ   | 21  | ( 5 392 108)  | ( 396 474)         |  |
|   | 22  | -             | -                  |  |
|   | 23  | -             | -                  |  |
|   | 24  | -             | -                  |  |
|   | 25  | -             | -                  |  |
|   | 26  | -             | -                  |  |
|   | 27  | -             | -                  |  |
| прочее  | 28  | -             | -                  |  |
| Валовая прибыль   | 29  | 9 234 693     | 480 034            |  |
| Коммерческие расходы  | 30  | -             | -                  |  |
| Управленческие расходы  | 40  | ( 498 790)    | ( 66 473)          |  |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 50  | 8 735 903     | 413 561            |  |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |               |                    |  |
| Проценты к получению  | 60  | 25 835        | 4 778              |  |
| Проценты к уплате   | 70  | ( 1 763 195)  | ( 247 069)         |  |
| Доходы от участия в других организациях   | 80  | -             | -                  |  |
| Расходы, связанные с реорганизацией   | 85  | -             | -                  |  |
| Прочие доходы   | 105 | 4 418 541     | 540 436            |  |
| Прочие расходы  | 110 | ( 15 709 832) | ( 688 341)         |  |

| Показатель                                  |     | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-----|--------------------|--|
| наименование                                | код |                    |  |
| 1   | 2   | 3                  | 4                                      |
| Прибыль (убыток) до налогообложения         | 140 | ( 4 292 748)       | 23 365                                 |
| Отложенные налоговые активы                 | 141 | 1 569 569          | 1 144 356                              |
| Отложенные налоговые обязательства          | 142 | ( 603 680)         | ( 1 167 526)                           |
| Текущий налог на прибыль                    | 150 | -                  | -                                      |
| Налог на прибыль прошлых лет                | 153 | -                  | -                                      |
| Прочие расходы из прибыли                   | 156 | ( 205)             | ( 194)                                 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода   | 190 | ( 3 327 064)       | 1                                      |
| <b>СПРАВОЧНО</b>                            |     |                    |  |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 64 371             | 17 563                                 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию           | 201 | ( 12)              | -                                      |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию      | 202 | -                  | -                                      |

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО  
 по техническому регулированию  
 ЗАО "Российский институт метрологии Аудит"

Дата

Аудитор

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

| Показатель<br>наименование  | код | За отчетный период |            | За аналогичный период<br>предыдущего года |         |
|---|-----|--------------------|------------|---|---------|
|   |     | прибыль            | убыток     | прибыль                                   | убыток  |
| 1   | 2   | 3                  | 4          | 5   | 6       |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 210 | 980                | 983        | -   | 596     |
| Прибыль (убыток) прошлых лет  | 220 | 5 339              | 4 701      | -   | 22      |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств                       | 230 | -                  | -          | -   | -       |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте  | 240 | 4 367 309          | 15 043 293 | 531 578                                   | 623 474 |
| Отчисления в оценочные резервы  | 250 | X                  | -          | X   | -       |
| Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности                     | 260 | -                  | -          | -   | -       |
| Восстановление оценочных резервов   | 270 | -                  | X          | -   | X       |
|   |     |                    |            |   |         |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Попов Александр Павлович

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Михайловна

12 марта 2009 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Дата 11 МАР 2009

Аудитор \_\_\_\_\_

Отчет об изменениях капитала  
за 2008г.

Организация ОАО "Севернефтегазпром"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности Добыча природного газа и газового конденсата  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Открытые акционерные общества/совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс.руб.

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

|              |
|--------------|
| КОДЫ         |
| 0710003      |
| 2008.12.31   |
| 48 731 500   |
| 8912 001 990 |
| 11.10.20     |
|              |
| 47/34        |
| 384          |

I. Изменения капитала

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социальной сферы государственной | Итого        |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|---------------------------------------|--------------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |  |                                       |              |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  | 7                                     | 8            |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 70  | 200              | 47 142             | -                 | ( 6 639)                                     | -                                     | 40 703       |
| 2007 г. (предыдущий год)                                |     |                  |                    |                   |  |                                       |              |
| Изменения в учетной политике                            | 71  | X                | X                  | X                 | ( 842)                                       | X                                     | ( 842)       |
| Результат от переоценки объектов основных средств       | 72  | X                | -                  | X                 | -  | X                                     | -            |
| Остаток на 1 января предыдущего года                    | 80  | 200              | 47 142             | -                 | ( 7 481)                                     | -                                     | 39 861       |
| Результат от пересчета иностранных валют                | 81  | X                | -                  | X                 | X  | X                                     | -            |
| Чистая прибыль  | 82  | X                | X                  | X                 | 1  | X                                     | 1            |
| Дивиденды   | 83  | X                | X                  | X                 | -  | X                                     | -            |
| Отчисления в резервный фонд                             | 84  | X                | X                  | -                 | -  | X                                     | -            |
| Увеличение величины капитала за счет :                  | 85  | 108              | -                  | -                 | -  | -                                     | 108          |
| дополнительного выпуска акций                           | 86  | 108              | X                  | X                 | X  | X                                     | 108          |
| увеличения номинальной стоимости акций                  | 87  | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -            |
| реорганизации юридического лица                         | 88  | -                | X                  | X                 | -  | -                                     | -            |
| прочих операций   | 89  | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -            |
| Уменьшение величины капитала за счет :                  | 90  | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -            |
| уменьшения номинала акций                               | 91  | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -            |
| уменьшения количества акций                             | 92  | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -            |
| реорганизации юридического лица                         | 93  | -                | X                  | X                 | -  | -                                     | -            |
| прочих операций   | 94  | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -            |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                  | 95  | 308              | 47 142             | -                 | ( 7 480)                                     | -                                     | 39 970       |
| 2008 г. (отчетный год)                                  |     |                  |                    |                   |  |                                       |              |
| Изменения в учетной политике                            | 96  | X                | X                  | X                 | -  | X                                     | -            |
| Результат от переоценки объектов основных средств       | 97  | X                | -                  | X                 | -  | -                                     | -            |
| Остаток на 1 января отчетного года                      | 100 | 308              | 47 142             | -                 | ( 7 480)                                     | -                                     | 39 970       |
| Результат от пересчета иностранных валют                | 101 | X                | -                  | X                 | X  | X                                     | -            |
| Чистая прибыль  | 102 | X                | X                  | X                 | ( 3 327 064)                                 | X                                     | ( 3 327 064) |
| Дивиденды   | 103 | X                | X                  | X                 | -  | X                                     | -            |

Дата

Аудитор

| Показатель                             |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социальной сферы государственной | Итого      |
|--|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------|
| наименование                           | код |                  |                    |                   |  |                                       |            |
| 1                                      | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  |                                       | 7          |
| Отчисления в резервный фонд            | 110 | X                | X                  | -                 | -  | X                                     | -          |
| Увеличение величины капитала за счет : | 120 | 307              | 23 498 929         | -                 | -  | -                                     | 23 499 236 |
| дополнительного выпуска акций          | 121 | 307              | 23 498 929         | X                 | X  | X                                     | 23 499 236 |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -          |
| реорганизации юридического лица        | 123 | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -          |
| прочих операций                        | 125 | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -          |
| Уменьшение величины капитала за счет : | 130 | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -          |
| уменьшения номинала акций              | 131 | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -          |
| уменьшения количества акций            | 132 | -                | X                  | X                 | X  | X                                     | -          |
| реорганизации юридического лица        | 133 | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -          |
| прочих операций                        | 135 | -                | -                  | -                 | -  | -                                     | -          |
| Остаток на 31 декабря отчетного года   | 140 | 615              | 23 546 071         | -                 | ( 3 334 544)                                 | -                                     | 20 212 142 |

II. Резервы

| Показатель  |     | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|--------------|---------|
| наименование  | код |         |           |              |         |
| 1   | 2   | 3       | 4         | 5            | 6       |
| <b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>          |     |         |           |              |         |
| Резервный капитал   | 151 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 152 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 153 | -       | -         | -            | -       |
| Прочие резервы  | 154 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 155 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 156 | -       | -         | -            | -       |
| <b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b> |     |         |           |              |         |
| Резервный капитал   | 157 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 158 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 159 | -       | -         | -            | -       |
| Прочие резервы  | 160 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 161 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 162 | -       | -         | -            | -       |
| <b>Оценочные резервы:</b>   |     |         |           |              |         |
| Резерв по сомнительной задолженности                                      | 163 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 164 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 165 | -       | -         | -            | -       |
| Резерв под обесценение фин. вложений                                      | 166 | -       | -         | -            | -       |
| данные предыдущего года   | 167 | -       | -         | -            | -       |
| данные отчетного года   | 168 | -       | -         | -            | -       |

ИПН ООО "СЕРВИС"  
 КЭВ (ИПН) от 04.04.2009 г.  
 ЗАО "Трансформационный Аудит"

Дата 14.12.2009

Аудитор

| Показатель  |     | Остаток | Поступило | Используй-<br>вано | Остаток |
|---|-----|---------|-----------|--------------------|---------|
| наименование  | код |         |           |                    |         |
| 1   | 2   | 3       | 4         | 5                  | 6       |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей                          | 169 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 170 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 171 | -       | -         | -                  | -       |
| Прочие резервы  | 172 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 173 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 174 | -       | -         | -                  | -       |
| <b>Резервы предстоящих расходов:</b>  |     |         |           |                    |         |
| На предстоящую оплату отпусков работникам                                     | 175 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 176 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 177 | -       | -         | -                  | -       |
| На выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет                            | 178 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 179 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 180 | -       | -         | -                  | -       |
| На выплату вознаграждений по итогам работы за год                             | 181 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 182 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 183 | -       | -         | -                  | -       |
| На предстоящие ремонты основных средств                                       | 184 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 185 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 186 | -       | -         | -                  | -       |
| На предстоящие расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию товаров и работ | 187 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 188 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 189 | -       | -         | -                  | -       |
| Резервы под условные факты хоз. деятельности                                  | 190 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 191 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 192 | -       | -         | -                  | -       |
| Прочие резервы  | 193 | -       | -         | -                  | -       |
| данные предыдущего года   | 194 | -       | -         | -                  | -       |
| данные отчетного года   | 195 | -       | -         | -                  | -       |

ИСПОЛНИТЕ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "Грайс-сервис-Купрес Ау"

Дата 11.11.2010

Аудитор

Справки

| Показатель                                       |     | Остаток на начало<br>отчетного года | Остаток на конец<br>отчетного периода |                        |                         |
|--|-----|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| наименование                                     | код |                                     |                                       |                        |                         |
| 1  | 2   | 3                                   | 4                                     |                        |                         |
| 1) Чистые активы                                 | 200 | 39 970                              | 20 212 142                            |                        |                         |
|  |     | Из бюджета                          |                                       | Из внебюджетных фондов |                         |
|  |     | за отчетный<br>год                  | за<br>предыдуци<br>й год              | за отчетный<br>год     | за<br>предыдущий<br>год |
|  |     | 3                                   | 4                                     | 5                      | 6                       |
| 2) Получено на :                                 |     |                                     |                                       |                        |                         |
| расходы по обычным видам деятельности -<br>всего | 210 | -                                   | -                                     | -                      | -                       |
| в том числе:                                     |     |                                     |                                       |                        |                         |
| капитальные вложения во внеоборотные<br>активы   | 220 | -                                   | -                                     | -                      | -                       |
| в том числе:                                     |     |                                     |                                       |                        |                         |

Руководитель

*Александр Павлович*



Александр Павлович

(подпись)

Главный бухгалтер

*Ульяна Михайловна*

Ульяна Михайловна

(подпись)

12 марта 2009 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "Триверотерхаускуперс Ауду"

Дата

14 МАР 2009

Аудитор

*[Signature]*



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2008г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытые акционерные общества/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

|              |
|--------------|
| КОДЫ         |
| 0710004      |
| 2008.12.31   |
| 48 731 500   |
| 8912 001 990 |
| 11.10.20     |
| 47/ 34       |
| 384          |

| Показатель   |     | За отчетный год | За аналогичный период<br>предыдущего года |
|--|-----|-----------------|---|
| наименование   | код |                 |   |
| 1  | 2   | 3               | 4   |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года  | 100 | 840 057         | 2 520 992                                 |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>   |     |                 |   |
| Поступило денежных средств - всего   | 110 | 48 260 285      | 6 086 158                                 |
| - выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг   | 111 | 11 470 180      | 175 015                                   |
| - выручка от продажи иного имущества   | 112 | 34 326 938      | 2 950 559                                 |
| в т.ч. от продажи валюты   | 113 | 34 326 938      | 2 950 559                                 |
| - авансы, полученные от покупателей ( заказчиков)  | 114 | -               | -   |
| - бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование   | 115 | -               | -   |
| - безвозмездно   | 116 | -               | -   |
| - прочие доходы  | 117 | 211 829         | 29 612                                    |
| - возмещение НДС из бюджета  | 118 | 2 251 338       | 2 930 972                                 |
| Направлено денежных средств - всего  | 120 | (47 800 630)    | (3 962 732)                               |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов                              | 150 | ( 352 557)      | ( 144 561)                                |
| на оплату труда  | 160 | ( 800 312)      | ( 288 211)                                |
| на выплату дивидендов  | 170 | -               | -   |
| на расчеты по налогам и сборам   | 180 | (2 483 508)     | ( 49 068)                                 |
| на таможенные пошлины  | 183 | -               | -   |
| отчисления в гос. внебюджетные фонды   | 190 | ( 91 206)       | ( 46 060)                                 |
| на выдачу авансов  | 191 | -               | -   |
| прочие расходы   | 192 | (44 073 047)    | (3 434 832)                               |
| в т.ч. на продажу валюты   | 193 | (42 363 264)    | (2 958 785)                               |
| на выплату процентов   | 194 | (1 075 580)     | ( 441 635)                                |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности   | 199 | 459 655         | 2 123 426                                 |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>  |     |                 |   |
| Поступило денежных средств - всего   | 200 | 7 631 488       | 2 079                                     |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов                                   | 210 | 4 460           | -   |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений   | 220 | -               | -   |
| Полученные дивиденды   | 230 | -               | -   |
| Полученные проценты  | 240 | 18 607          | 2 079                                     |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям                                       | 250 | -               | -   |
| Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование   | 255 | -               | -   |
| Поступления по инвестиционному договору  | 256 | -               | -   |
| Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений  | 257 | 7 608 421       | -   |
| Прочие поступления   | 260 | -               | -   |
| Направлено денежных средств - всего  | 270 | (39 745 633)    | (31 642 416)                              |
| Приобретение дочерних организаций  | 280 | -               | -   |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | ( 135 133)      | (1 932 741)                               |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений   | 300 | (17 731 311)    | (6 749 680)                               |
| Займы, предоставленные другим организациям   | 310 | -               | -   |

Аудитор

Кампания  
ЗАО "Трансформация"  
Итого Аудит  
(1 932 741)

|   |     |              |              |
|---|-----|--------------|--------------|
| Направлено на оплату долевого участия в строительстве   | 320 | -            | -            |
| Направлено на расчеты по кап. строительству             | 325 | (18 983 165) | (20 675 940) |
| Прочие выплаты, перечисления и т. п.                    | 330 | (2 896 024)  | (2 284 055)  |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | (32 114 145) | (31 640 337) |

Форма 0710004 стр. 2

| 1  | 2   | 3            | 4            |
|--|-----|--------------|--------------|
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>              |     |              |              |
| Поступило денежных средств - всего                                       | 350 | 74 204 582   | 41 201 314   |
| Поступления от эмиссии акций или иных долевого бумаг                     | 351 | 23 499 237   | -            |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями  | 352 | 50 705 345   | 41 201 314   |
| Прочие поступления   | 353 | -            | -            |
| Направлено денежных средств - всего                                      | 360 | (40 729 335) | (13 273 179) |
| Погашение займов и кредитов (без процентов)                              | 361 | (40 729 335) | (13 273 179) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде                              | 362 | -            | -            |
| Оплату приобретенных товаров, работ, услуг                               | 363 | -            | -            |
| Прочие выплаты, перечисления   | 364 | -            | -            |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности                      | 370 | 33 475 247   | 27 928 135   |
| Чистов увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов        | 380 | 1 820 757    | (1 588 776)  |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода                      | 400 | 2 660 814    | 839 583      |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 401 | 474          | (92 633)     |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Попов Александр Павлович

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Савицкая Татьяна Михайловна

12 марта 2009 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "ГрайсвоггерхаусКуперс Ауди"

Дата 11 МАР 2009

Аудитор \_\_\_\_\_

15

Приложение к бухгалтерскому балансу

за 2008г.

Организация ОАО "Севернефтегазпром"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности Добыча природного газа и газового конденсата  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
 открытые акционерные общества/совместная частная  
 и иностранная собственность  
 Единица измерения: тыс.руб.

Форма №5 по ОКУД  
 Дата (год,месяц,число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

| КОДЫ         |
|--------------|
| 0710005      |
| 2008.12.31   |
| 48 731 500   |
| 8912 001 990 |
| 11.10.20     |
| 47/34        |
| 384          |

Нематериальные активы

| Показатель   |     | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--|-----|----------------------------------|-----------|--------|------------------------------------|
| наименование   | код |                                  |           |        |                                    |
| 1  | 2   | 3                                | 4         | 5      | 6                                  |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010 | -                                | -         | -      | -                                  |
| в том числе  |     |                                  |           |        |                                    |
| у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                                  | 011 | -                                | -         | -      | -                                  |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 012 | -                                | -         | -      | -                                  |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем  | 013 | -                                | -         | -      | -                                  |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров                 | 014 | -                                | -         | -      | -                                  |
| у патентообладателя на селекционные достижения   | 015 | -                                | -         | -      | -                                  |
| Организационные расходы  | 020 | -                                | -         | -      | -                                  |
| Деловая репутация организации  | 030 | -                                | -         | -      | -                                  |
| Прочие   | 040 | -                                | -         | -      | -                                  |

| Показатель                                 |     | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование                               | код |                          |                            |
| 1  | 2   | 3                        | 4                          |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | -                        | -                          |
| в том числе:                               |     |                          |                            |
|  |     |                          |                            |
|  |     |                          |                            |

ИНТЕРНЕТ-АУДИТ  
 к аудиторскому заключению  
 ЗАО "Трибунал Фирм Контра Аудит"

Дата 14.01.2009

Аудитор

Основные средства

Форма 0710005 с.2

| Показатель  |     | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло   | Наличие на конец отчетного периода |
|---|-----|----------------------------------|-----------|----------|------------------------------------|
| наименование                                      | код |                                  |           |          |                                    |
| 1   | 2   | 3                                | 4         | 5        | 6                                  |
| Здания  | 060 | 2 558 764                        | 2 089 279 | -        | 4 648 043                          |
| Сооружения и передаточные устройства              | 061 | 7 693 416                        | 1 878 960 | ( 2 492) | 9 569 884                          |
| Машины и оборудование                             | 062 | 820 052                          | 366 232   | -        | 1 186 284                          |
| Транспортные средства                             | 063 | 114 009                          | 64 599    | ( 2 195) | 176 413                            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь        | 064 | 20 728                           | 9 006     | -        | 29 734                             |
| Рабочий скот                                      | 065 | -                                | -         | -        | -                                  |
| Продуктивный скот                                 | 066 | -                                | -         | -        | -                                  |
| Многолетние насаждения                            | 067 | -                                | -         | -        | -                                  |
| Другие виды основных средств                      | 068 | 36                               | -         | -        | 36                                 |
| Земельные участки и объекты природопользования    | 069 | -                                | -         | -        | -                                  |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 070 | -                                | -         | -        | -                                  |
| Итого   | 071 | 11 207 005                       | 4 408 076 | ( 4 687) | 15 610 394                         |

| Показатель<br>наименование   | код | На начало      | На конец отчетного |
|--|-----|----------------|--------------------|
|  |     | отчетного года | периода            |
| 1  | 2   | 3              | 4                  |
| Амортизация основных средств - всего   | 140 | 155 328        | 1 029 309          |
| в том числе:   |     |                |                    |
| зданий и сооружений  | 141 | 94 332         | 796 862            |
| машин, оборудования, транспортных средств  | 142 | 58 489         | 224 410            |
| других   | 143 | 2 507          | 8 037              |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего  | 150 | -              | 93                 |
| в том числе:   |     |                |                    |
| здания   | 151 | -              | -                  |
| сооружения   | 152 | -              | -                  |
| машины и оборудование  | 153 | -              | 93                 |
| прочее   | 154 | -              | -                  |
| Переведено объектов основных средств на консервацию  | 160 | -              | -                  |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего  | 161 | -              | -                  |
| в том числе:   |     |                |                    |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 162 | 36 519         | -                  |

| СПРАВОЧНО   | код | На начало      | На начало          |
|---|-----|----------------|--------------------|
|   | 2   | отчетного года | предыдущего года   |
|   |     | 3              | 4                  |
| Результат от переоценки объектов основных средств:  |     |                |                    |
| первоначальной (восстановительной) стоимости  | 171 | -              | -                  |
| амортизации   | 172 | -              | -                  |
|   | код | На начало      | На конец отчетного |
|   | 2   | отчетного года | периода            |
|   |     | 3              | 4                  |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | 180 | 1 334          | 1 334              |

Исполнитель  
к аудиторскому заключению  
САО "Трай-Волл" ООО "С.А.Ауди"

Дата 14.11.2018

Аудитор

Доходные вложения в материальные ценности

Форма 0710005 с.3

| Показатель  |     | Наличие на начало отчетного года | Поступило                | Выбыло                     | Наличие на конец отчетного периода |
|---|-----|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| наименование  | код |                                  |                          |                            |                                    |
| 1   | 2   | 3                                | 4                        | 5                          | 6                                  |
| Имущество для передачи в лизинг                       | 190 | -                                | -                        | -                          | -                                  |
| Имущество, предоставляемое по договору проката        | 191 | -                                | -                        | -                          | -                                  |
| Прочие  | 192 | -                                | -                        | -                          | -                                  |
| ИТОГО   | 193 | -                                | -                        | -                          | -                                  |
|   |     | код                              | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |                                    |
| 1   | 2   | 3                                | 4                        |                            |                                    |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 200 | -                                | -                        | -                          | -                                  |

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

| Виды работ   |     | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Списано                  | Наличие на конец отчетного года        |
|--|-----|----------------------------------|-----------|--------------------------|--|
| наименование   | код |                                  |           |                          |  |
| 1  | 2   | 3                                | 4         | 5                        | 6                                      |
| Всего  | 310 | -                                | -         | -                        | -                                      |
| в том числе:   |     |                                  |           |                          |  |
| <b>СПРАВОЧНО</b>   |     |                                  | код       | На начало отчетного года | На конец отчетного года                |
| Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам   |     |                                  | 2         | 3                        | 4                                      |
|  |     |                                  | код       | За отчетный период       | За аналогичный период предыдущего года |
| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы |     |                                  | 2         | 3                        | 4                                      |
|  |     |                                  | код       |                          |  |

Расходы на освоение природных ресурсов

| Показатель  |     | Остаток на начало отчетного периода | Поступило | Списано                  | Остаток на конец отчетного периода     |
|---|-----|-------------------------------------|-----------|--------------------------|--|
| наименование  | код |                                     |           |                          |  |
| 1   | 2   | 3                                   | 4         | 5                        | 6                                      |
| Расходы на освоение природных ресурсов- всего   | 410 | 37 543                              | 812 466   | ( 219 617)               | 630 392                                |
| в том числе:  |     |                                     |           |                          |  |
| лицензии на право пользования недрами   | 411 | 37 543                              | 37 333    | ( 23 934)                | 50 942                                 |
| <b>Справочно</b>  |     |                                     | код       | На начало отчетного года | На конец отчетного периода             |
| Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами |     |                                     | 2         | 3                        | 4                                      |
|   |     |                                     | код       | За отчетный период       | За аналогичный период предыдущего года |
| Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные  |     |                                     | 2         | 3                        | 4                                      |
|   |     |                                     | код       |                          |  |

К аудиторскому заключению  
ЗАО "Грантсервис-Аудит" "Аудит"

Дата 14.07.2014

Аудитор

Финансовые вложения

| Показатель   |            | Долгосрочные             |                            | Краткосрочные            |                            |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| наименование   | код        | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| 1  | 2          | 3                        | 4                          | 5                        | 6                          |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего   | 510        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ   | 511        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 515        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 520        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 521        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Предоставленные займы  | 525        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Депозитные вклады  | 530        | -                        | -                          | 6 796 554                | 17 731 311                 |
| Прочие   | 535        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| <b>Итого</b>   | <b>540</b> | -                        | -                          | <b>6 796 554</b>         | <b>17 731 311</b>          |
| <b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>   |            |                          |                            |                          |                            |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего   | 550        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ   | 551        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 555        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 560        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 561        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| Прочие   | 565        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| <b>Итого</b>   | <b>570</b> | -                        | -                          | -                        | -                          |
| <b>Справочно.</b>  |            |                          |                            |                          |                            |
| По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки                             | 580        | -                        | -                          | -                        | -                          |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | 590        | -                        | -                          | -                        | -                          |

ИЗДАНИЕ 2007 ГОДА  
 К ВНЕШНЕМУ И ВНУТРЕННЕМУ  
 АУДИТУ  
 ЗАО "Профессиональный аудит"  
 Дата: 11.01.2008  
 Аудитор: [подпись]

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Форма 0710005 с.5

| Показатель                            |            | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование                          | код        |                                  |                                    |
| 1                                     | 2          | 3                                | 4                                  |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 600        | 9 018 934                        | 11 853 177                         |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 601        | 861 612                          | 6 649 558                          |
| векселя к получению                   | 602        | -                                | -                                  |
| авансы выданные                       | 603        | 6 195 050                        | 5 132 789                          |
| прочая                                | 604        | 1 962 272                        | 70 830                             |
| долгосрочная - всего                  | 610        | -                                | -                                  |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | -                                | -                                  |
| векселя к получению                   | 612        | -                                | -                                  |
| авансы выданные                       | 613        | -                                | -                                  |
| прочая                                | 614        | -                                | -                                  |
| <b>Итого</b>                          | <b>620</b> | <b>9 018 934</b>                 | <b>11 853 177</b>                  |
| <b>Кредиторская задолженность :</b>   |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 630        | 7 693 472                        | 52 386 612                         |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 631        | 759 879                          | 856 506                            |
| авансы полученные                     | 632        | -                                | 79                                 |
| расчеты по налогам и сборам           | 633        | 151 725                          | 484 596                            |
| векселя к уплате                      | 634        | -                                | -                                  |
| кредиты                               | 635        | -                                | 50 909 352                         |
| займы                                 | 636        | 6 773 027                        | -                                  |
| прочая                                | 637        | 8 841                            | 136 079                            |
| долгосрочная - всего                  | 640        | 47 679 475                       | 17 532 773                         |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| кредиты                               | 641        | -                                | -                                  |
| займы                                 | 642        | 47 679 475                       | 17 532 773                         |
| прочая                                | 643        | -                                | -                                  |
| <b>Итого</b>                          | <b>650</b> | <b>55 372 947</b>                | <b>69 919 385</b>                  |

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

| Показатель   |            | За отчетный      |                | За предыдущий |     |
|--|------------|------------------|----------------|---------------|-----|
| наименование   | код        | год              | год            | год           | год |
| 1  | 2          | 3                | 4              | 5             | 6   |
| Материальные затраты                                     | 710        | 3 069 897        | 11 779         |               |     |
| Затраты на оплату труда                                  | 720        | 1 220 382        | 95 560         |               |     |
| Отчисления на социальные нужды                           | 730        | 168 280          | 12 656         |               |     |
| Амортизация  | 740        | 1 661 007        | 103 350        |               |     |
| Прочие затраты   | 750        | 640 387          | 241 627        |               |     |
| <b>Итого по элементам затрат</b>                         | <b>760</b> | <b>6 759 953</b> | <b>464 972</b> |               |     |
| Отнесено на другие счета                                 | 761        | 866 708          |                |               |     |
| <b>Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):</b> |            |                  |                |               |     |
| незавершенного производства                              | 765        | ( 2 290)         | 2 026          |               |     |
| расходов будущих периодов                                | 766        | ( 42 268)        | 1 354 779      |               |     |
| резервов предстоящих расходов                            | 767        | -                | -              |               |     |
| готовой продукции  | 768        | 4 637            | ( 1)           |               |     |

СЕРТИФИКАЦИЯ  
 К ВНЕШНЕМУ АУДИТУ  
 ЗАО "Грант Экспертс Аудит"

Дата: 14.11.2013

Аудитор: [подпись]





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2008 г.  
ОАО «Севернефтегазпром»**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром» (ОАО «СНГП» - далее по тексту Общество) создано в 2001 г. в результате реорганизации путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром» и зарегистрировано 15 июня 2001 г. (Свидетельство о регистрации и внесении изменений в Государственный реестр коммерческих организаций № Р-16625.16). Общество является его правопреемником, в том числе прав и обязательств, закрепленных в полученных лицензиях, свидетельствах, других правоустанавливающих документах, выданных всеми государственными, контролирующими органами, а также прав и обязательств по гражданско-правовым сделкам.

Действующий Устав Общества утвержден Решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 14.12.2007 г. и зарегистрирован МИФНС №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу 11.01.2008 г.

В связи с проведением эмиссии дополнительного выпуска акций в 2008 г., в Устав Общества были внесены изменения, связанные с увеличением размера уставного капитала (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 89 №000738367 от 02.12.2008, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 89 №000738645 от 31.12.2008).

Акционерами Общества являются ОАО «Газпром» с долей участия 64,99982% и «Винтерсхалл Холдинг Акциенгезельшафт» (далее «Винтерсхалл Холдинг АГ») с долей участия 35,00018%.

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

Почтовый адрес Общества - Российская Федерация, 629300, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, а/я 1130.

Адрес электронной почты - [sngp@sngp.org](mailto:sngp@sngp.org)

**2. Филиалы и представительства**

Общество имеет представительства в г. Новый Уренгой, п. Уренгой, г. Тюмень, г. Москва.

Итого: 100,00000%  
к бухгалтерскому балансу  
ОАО «Севернефтегазпром» (СНГП) «Секс Аудит»

Дата: 14.01.2009

Аудитор: [подпись]

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка и обустройство Южно - Русского нефтегазового месторождения;
- проведение геологоразведочных работ;
- добыча и реализация добываемых углеводородов.

Общество владеет лицензией на разработку Южно – Русского нефтегазового месторождения, расположенного в Ямало – Ненецком автономном округе России. В конце 2007 г. Общество ввело в эксплуатацию современный пусковой комплекс, обеспечивающий в автоматизированном режиме добычу, сбор, подготовку и транспортировку газа, и с ноября 2007 г. осуществляет добычу газа.

### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Попов Александр Павлович.

В состав Совета директоров ОАО «Севернефтегазпром» входят:

| Фамилия, инициалы                 | Место работы, занимаемая должность   |
|-----------------------------------|--|
| Медведев Александр Иванович       | - заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром»   |
| Голубев Валерий Александрович     | - заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром»   |
| Карпель Елена Евгеньевна          | - начальник Департамента экономической экспертизы и ценообразования ОАО «Газпром»  |
| Яценко Сергей Викторович          | - первый заместитель начальника Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»                                      |
| Павлова Ольга Петровна            | - член Правления ОАО «Газпром», начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром» |
| Подюк Василий Григорьевич         | - член Правления ОАО «Газпром», начальник Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти ОАО «Газпром»          |
| Свитсерлоот Райнир Герардус Мария | - председатель Правления компании «Винтерсхалл Холдинг АГ»   |
| Бернхард Шмидт                    | - член Правления компании «Винтерсхалл Холдинг АГ», в составе Совета Директоров Общества до 30.12.2008 г.                |
| Тиссен Тис                        | - член Правления компании «Винтерсхалл Холдинг АГ», в составе Совета Директоров Общества с 30.12.2008 г.                 |

Исполнительный директор  
К. аудиторской деятельности  
ЗАО «Трансфинанс Групп»

Дата: 11.01.2009

Аудитор: [подпись]

Ревизионная комиссия:

| Фамилия, инициалы | Место работы            | Занимаемая должность   |
|-------------------|-------------------------|--|
| Михайлов И. Л.    | ОАО «Газпром»           | Главный экономист Управления контроля за деятельностью организаций системы газоснабжения Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций. |
| Майорец М. А.     | ОАО «Газпром»           | Заместитель начальника Департамента внешнеэкономической деятельности - начальник Управления по реализации комплексных международных проектов.  |
| Сычев Д. Б.       | ОАО «Севернефтегазпром» | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам.  |

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 813 человек в 2008 г. и 406 человек в 2007 г.

Исполнительный директор  
К. аудиторской деятельности  
ОАО «Промисловий аудит»

Дата: 14.02.2009

Аудитор: [подпись]

## 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 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29 декабря 2007 г. № 138.

Активы, за исключением основных средств, и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### 2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 29,3804 рубля и 24,5462 рубля за 1 доллар США; 41,4411 рубля и 35,9332 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2008 г. и 31 декабря 2007 г. соответственно.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете в рубли процентов, номинированных в иностранной валюте, включенных на стадии строительства в первоначальную стоимость объектов обустройства Южно - Русского нефтегазового месторождения отражаются в составе незавершенного строительства (см. п. 13, Раздел II).

Дата

14.03.2009

Аудитор

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 4. Основные средства

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, 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 группам основных средств приведены ниже.

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

Амортизация по основным видам основных средств начисляется – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

к аудиторскому заключению  
ЗАО "Грайвостатинское Аудит"

Аудитор \_\_\_\_\_

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

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

#### 5. Незавершенное строительство

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

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

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для строительства этих объектов на стадии обустройства Южно-Русского нефтегазового месторождения, включены в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным на прочие цели, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

#### 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Операции по внесению и возврату депозитных вкладов, полученным процентам по вкладам отражаются Обществом в Отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности.

#### 7. 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 20 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не

сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

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

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

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

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.

Расходов, связанных с продажей продукции, товаров работ и услуг у Общества не возникает.

#### 9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, расходы по организации газового промысла, расходы на геологоразведку и освоение природных ресурсов, лицензии), отражены как расходы будущих периодов.

Расходы по организации газового промысла, понесенные Обществом до начала реализации газа (в том числе премии за подготовительные работы по вводу месторождения, геологоразведочные работы по освоению природных ресурсов, расходы на строительство (бурение) разведочных, поисково-оценочных скважин, выполнивших свое назначение) списываются на текущие расходы с момента начала реализации газа пропорционально объему произведенного и реализованного газа.

Расходы на геологоразведку и освоение природных ресурсов (поиск и оценка месторождений полезных ископаемых, разведка и гидрогеологические изыскания) понесенные с момента получения дохода по основной деятельности, списываются равномерно в течение 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем завершения работ (окончания договора).

Прочие расходы будущих периодов (расходы на страхование, компьютерные программы и т.д.) списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 150 бухгалтерского баланса, если срок списания указанных расходов более 12 месяцев после отчетной даты.

Ведомость  
Квартальной аудиторской отчетности  
ОАО «Севернефтегазпром» за 2008 год

Дата: 14.02.2009 г.

Аудитор: *С.В. Давыдов*

## 10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В случае создания, резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и числится за балансом в течение пяти лет.

## 11. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2003 г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

Разница между пересчетом остатка денежных средств на начало отчетного периода и на конец предшествующего периода отражена в строке 401 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

## 12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Ежегодные отчисления в резервный фонд согласно Устава составляют не менее 5% от чистой прибыли Общества.

к аудиторскому отчету  
ЗАО "Григорьевский аудит-Аудит"

Дата: 14.01.2009 г.  
Аудитор: [подпись]



### 13. Кредиты и займы полученные

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

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства ежемесячно учитываются в стоимости инвестиционного актива, проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заёмным средствам использованным на иные цели, ежемесячно включаются в состав прочих расходов.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте, зачисляются на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы, за исключением курсовых разниц по процентам, учтенным в составе стоимости инвестиционного актива (см. п. 2, Раздел II).

### 14. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по видам активов и обязательств, в связи с которыми они возникли, в составе внеоборотных активов (строка 145 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

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

### 15. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

В справке о наличии ценностей на забалансовых счетах Общество отражает арендованные основные средства, товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Арендованные основные средства отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение отражены в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах или в счетах платежных требованиях. Сумма выданных обеспечений отражается по установленной договором стоимости обеспечений.

Генеральный директор  
К. В. Исаев  
ЗАО «Промышленно-финансовый аудит»

Дата: 14.01.2009

Аудитор

Аудитор: [подпись]

## 16. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи газа признаются выручкой по мере отгрузки его покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи валюты;
- положительная курсовая разница;
- доходы от реализации материалов;
- доходы, признанные по решению суда (штрафы, пени, неустойки).

## 17. Изменения в учетной политике

I. В учетную политику Общества на 2008 г. были внесены следующие изменения.

1. В учетную политику Общества отчетного года внесены изменения в связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2008 г., приказа Минфина РФ от 25.12.2007 № 147н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учёту «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Общество изменило порядок формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об активах и обязательствах в части средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте. Начиная с 1 января 2008 г., в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчет указанных средств после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Отражение в бухгалтерской отчетности Общества последствий указанного изменения учетной политики раскрывается в пояснении 18 «Вступительные и сравнительные данные».

2. В составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, а также предметы со сроком использования превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). До 2008 г. в составе запасов учитывались объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 10 тыс. рублей (включительно) за единицу.

Основные средства, стоимостью от 10 тыс. руб. до 20 тыс. руб., приобретенные до 2008 г. продолжают учитываться в составе основных средств.

Исполнитель  
ЗАО «Григорьевский Курсовый Аудит»

Дата

№

Аудитор

3. Изменён порядок учета налога на имущество в связи с применением «Методических рекомендаций по планированию и калькулированию себестоимости добычи газа» ОАО «Газпром». С 2008 г. налог на имущество учитывается в составе себестоимости проданных товаров (работ, услуг).  
Отражение в бухгалтерской отчетности Общества последствий указанного изменения учетной политики раскрывается в пояснении 18 «Вступительные и сравнительные данные».

II. В учетную политику на 2009 г. были внесены изменения, обусловленные введением в действие следующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»,
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам»

1. Исходя из требования осмотрительности, Общество продолжит отражать основную сумму долга по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе Пояснительной записки «Кредиты и займы».
2. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ, величина отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) подлежит пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (нераспределенного убытка).
3. Подрядные организации, осуществляющие в соответствии с договорами строительного подряда расчеты с заказчиками за объект в целом, признают затраты по выполненным этапам работ в оценке, определяемой на основании данных первичных учетных документов, установленных нормативными и корпоративными документами по капитальному строительству, и не используют способ «по мерс готовности».

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не может оценить количественный эффект перехода к новым Положениям по бухгалтерскому учету. Руководство Общества полагает, что эффект применения новых ПБУ приведет к незначительным изменениям в части сопоставимости сравнительных данных 2008 г. в бухгалтерской отчетности за 2009 г.

Секретарь  
К. С. [Имя]  
ЗАО «Трансфинансовый Центр «Аудит»»  
Дата: 11.01.2009  
Аудитор: [Имя]

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

Таблица 1

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя                        | За 2008 год          |                    |                                     | За 2007 год          |                    |                                     | итого в отчете о прибылях и убытках |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                    |   | данные текущего года | данных прошлых лет | итого в отчете о прибылях и убытках | Данные текущего года | данных прошлых лет | итого в отчете о прибылях и убытках |                                     |
| 105                | Прочие доходы   | 4 413 202            | 5 339              | 4 418 541                           | 540 436              | -                  | 540 436                             |                                     |
| 110                | Прочие расходы  | 15 705 131           | 4 701              | 15 709 832                          | 688 319              | 22                 | 688 341                             |                                     |
| 140                | Прибыль (убыток) до налогообложения                   | (4 293 386)          | 638                | (4 292 748)                         | 23 387               | (22)               | 23 365                              |                                     |
|                    | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (1 030 413)          | 153                | (1 030 260)                         | 5 612                | (5)                | 5 607                               |                                     |
| 141                | Отложенные налоговые активы                           | 1 569 569            | -                  | 1 569 569                           | 1 144 356            | -                  | 1 144 356                           |                                     |
| 142                | Отложенные налоговые обязательства                    | 603 680              | -                  | 603 680                             | 1 167 526            | -                  | 1 167 526                           |                                     |
| 150                | Текущий налог на прибыль                              | -                    | -                  | -                                   | -                    | -                  | -                                   |                                     |
| 153                | Налог на прибыль прошлых лет                          | -                    | -                  | -                                   | -                    | -                  | -                                   |                                     |
| 156                | Прочие расходы из прибыли                             | 205                  | -                  | 205                                 | 194                  | -                  | 194                                 |                                     |
| 190                | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода             | (3 327 702)          | 638                | (3 327 064)                         | 23                   | (22)               | 1                                   |                                     |
| 200                | Постоянные налоговые обязательства (активы)           | 64 524               | (153)              | 64 371                              | 17 558               | 5                  | 17 563                              |                                     |

Итого по строкам 190 и 200

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 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 прибылях и убытках за 2008 г. следующие показатели:

**Таблица 2**

тыс.руб.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показатели   | За 2008 год<br>(графа 5 таблицы 1) | За 2007 год<br>(графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 1     | 2                  | 3  | 4                                  | 5                                  |
| 1     | 140                | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                   | (4 292 748)                        | 23 365                             |
| 2     |                    | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х24%)            | (1 030 260)                        | 5 607                              |
| 3     | 200                | <b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b><br>(стр.4-стр.6), в т.ч.: | 64 371                             | 17 563                             |
| 4     |                    | Постоянные налоговые обязательства (стр.5х24%)                               | 65 652                             | 17 563                             |
| 5     |                    | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:          | 273 550                            | 73 178                             |
| 5.1   |                    | • расходы, превышающие законодательно установленные нормы                    | 66 676                             | 31 309                             |
| 5.2   |                    | • расходы социального характера  | 94 367                             | 334                                |
| 5.3   |                    | • расходы, не связанные с основной деятельностью                             | 33 645                             | 10 963                             |
| 5.4   |                    | • убытки прошлых лет   | 4 701                              | -                                  |
| 5.5   |                    | • прочие   | 74 161                             | 30 572                             |
| 6     |                    | Постоянные налоговые активы (стр.7х24%)                                      | 1 281                              | -                                  |
| 7     |                    | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:            | 5 339                              | -                                  |
| 7.1   |                    | • прибыль прошлых лет  | 5 339                              | -                                  |
| 8     | 141                | <b>Отложенные налоговые активы</b><br>(стр.9х24%)                            | 1 569 569                          | 1 144 356                          |
| 9     |                    | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:  | 6 539 872                          | 4 768 150                          |
| 9.1   |                    | • амортизация  | 1 005 881                          | -                                  |
| 9.2   |                    | • налоговый убыток за соответствующий налоговый период                       | 5 386 513                          | 4 768 150                          |
| 9.3   |                    | • расходы на освоение природных ресурсов                                     | 44 916                             | -                                  |
| 9.4   |                    | • прочие   | 102 562                            | -                                  |
| 10    | 142                | <b>Отложенные налоговые обязательства</b><br>(стр.11х24%)                    | 603 680                            | 1 167 526                          |
| 11    |                    | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:                                  | 2 515 335                          | 4 864 693                          |
| 11.1  |                    | • разница в косвенных расходах   | (54 377)                           | -                                  |

Дата: 14.02.2009

Аудитор: ООО «Аудиторские услуги»

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя   | За 2008 год<br>(графа 5 таблицы 1) | За 2007 год<br>(графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 11.   | 2                  | • расходы на освоение природных ресурсов   | 191 465                            | 467 392                            |
| 11.   | 3                  | • проценты по кредитам и займам  | 2 368 750                          | 2 656 622                          |
| 11.   | 4                  | • расходы на регистрацию объектов недвижимости   | 9 497                              | 7 332                              |
| 11.   | 5                  | • амортизационная премия   | -                                  | 942 053                            |
| 11.   | 4                  | • расходы на подготовку и освоение новых производств                                       | -                                  | 310 558                            |
| 11.   | 4                  | • прочие   | -                                  | 480 736                            |
| 12    |                    | <b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b><br>(стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)  | -                                  | -                                  |
| 13    |                    | <b>Налог на прибыль</b><br>(стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.                           | -                                  | -                                  |
| 13.   | 150                | • Текущий налог на прибыль   | -                                  | -                                  |
| 13.   | 153                | • Налог на прибыль прошлых лет   | -                                  | -                                  |
| 14    | 156                | Прочие расходы из прибыли  | 205                                | 194                                |
| 15    | 190                | <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b><br>(стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10) | (3 327 064)                        | 1                                  |

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.9 Таблицы 11), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2008 и 2007 гг., представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс.руб

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя                           | За 2008 год |          |                              |
|-------|--------------------|---|-------------|----------|------------------------------|
|       |                    |   | начислено   | погашено | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 1     | 8                  | <b>Отложенные налоговые активы</b><br>(стр.2х24%) | 1 569 569   | -        | 1 569 569                    |
| 2     | 9                  | <b>Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:</b>      | 6 539 872   | -        | 6 539 872                    |
| 2.1   | 9.1                | • амортизация                                     | 1 005 881   | -        | 1 005 881                    |
| 2.2   | 9.2                | • налоговый убыток за 2008 г.                     | 5 386 513   | -        | 5 386 513                    |

Дата

Аудитор

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя                               | За 2008 год |          |                              |
|-------|--------------------|---|-------------|----------|------------------------------|
|       |                    |   | начислено   | погашено | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 2.3   | 9.3                | • расходы на освоение природных ресурсов              | 44 916      | -        | 44 916                       |
| 2.4   | 9.4                | • прочие  | 102 562     | -        | 102 562                      |
| 3     | 10                 | <b>Отложенные налоговые обязательства (стр.4x24%)</b> | 620 931     | 17 251   | 603 680                      |
| 4     | 11                 | <b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>    | 2 587 214   | 71 879   | 2 515 335                    |
| 4.1   | 11.1               | • разница в косвенных расходах                        | 17 502      | 71 879   | (54 377)                     |
| 4.2   | 11.2               | • расходы на освоение природных ресурсов              | 191 465     | -        | 191 465                      |
| 4.3   | 11.3               | • проценты по кредитам и займам                       | 2 368 750   | -        | 2 368 750                    |
| 4.4   | 11.4               | • расходы на регистрацию объектов недвижимости        | 9 497       | -        | 9 497                        |

Таблица 4

тыс.руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя                               | За 2007 год |          |                              |
|-------|--------------------|---|-------------|----------|------------------------------|
|       |                    |   | начислено   | погашено | отражено в графе 5 таблицы 2 |
| 1     | 8                  | <b>Отложенные налоговые активы (стр.2x24%)</b>        | 1 144 356   | -        | 1 144 356                    |
| 2     | 9                  | <b>Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:</b>          | 4 768 150   | -        | 4 768 150                    |
| 2.1   | 9.1                | • налоговый убыток за 2007 год                        | 4 768 150   | -        | 4 768 150                    |
| 3     | 10                 | <b>Отложенные налоговые обязательства (стр.4x24%)</b> | 1 167 526   | -        | 1 167 526                    |
| 4     | 11                 | <b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>    | 4 864 693   | -        | 4 864 693                    |
| 4.1   | 11.1               | • расходы на освоение природных ресурсов              | 467 392     | -        | 467 392                      |
| 4.2   | 11.2               | • проценты по кредитам и займам                       | 2 656 622   | -        | 2 656 622                    |
| 4.3   | 11.3               | • расходы на регистрацию объектов недвижимости        | 7 332       | -        | 7 332                        |
| 4.4   | 11.4               | • амортизационная премия                              | 942 053     | -        | 942 053                      |
| 4.5   | 11.5               | • расходы на подготовку и освоение новых производств  | 310 558     | -        | 310 558                      |
| 4.6   | 11.6               | • прочие  | 480 736     | -        | 480 736                      |

ИСПОЛНЕНИЕ  
к аудиту годового отчета по форме  
ЗАО "Триггерсервис-Контраст-Аудит"

Дата: 14.01.2009

Исполнитель: \_\_\_\_\_

Аудитор: \_\_\_\_\_

## 12. Прочие кредиторы

В составе кредиторской задолженности по строке 621 бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики» по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г., отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказанием услуг, а также работами по капитальному строительству, выполненными следующими организациями:

| Название кредитора                  | тыс. руб.        |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| ООО «Буровая компания ОАО «Газпром» | 293 916          | 401 094          |
| ООО «СМО Ямалстрой»                 | 118 810          | 24               |
| ОАО «Сибкомплектмонтаж»             | 115 069          | 76 816           |
| ОАО «Севертрубопроводстрой»         | 91 227           | 2 567            |
| ООО «Газпром Геофизика»             | 16 697           | -                |
| ООО «Промстрой Групп»               | 86 724           | -                |
| Прочие                              | 134 063          | 279 378          |
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>856 506</b>   | <b>759 879</b>   |

По строке 625 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. отражена следующая задолженность:

| Название кредитора                       | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| БАСФ СЕ                                  | 103 485          | -                |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)     | 10 049           | -                |
| Расчеты с подотчетными лицами            | 500              | 328              |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 137              | 3 264            |
| Авансы полученные                        | 79               | -                |
| Прочие                                   | 13 295           | 2 642            |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>127 545</b>   | <b>6 234</b>     |

Задолженность БАСФ СЕ возникла в связи с оплатой услуг по поручительству (см. п. 17, Раздел III).

Сумма задолженности, номинированная в иностранной валюте (доллары и евро) составила 114 111 тыс. руб. и 854 тыс. руб. на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. соответственно.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. отсутствовала.

И. И. КОЗЛОВ  
К. БУДНОВА  
ЗАО «Трансгазсервис-Восток» Аудит

Дата: 31.12.2008 г.

Аудитор: И. И. КОЗЛОВ



**13. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи газа составляет доходы Общества, отраженные в строке 010 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о прибылях и убытках в общей сумме 14 626 801 тыс. руб., без НДС (в 2007 г. – 876 508 тыс. руб.), в том числе:

| Покупатель                  | тыс. руб.         |                |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
|                             | 2008 г.           | 2007 г.        |
| ОАО «Газпром»               | 9 507 421         | 569 730        |
| ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг» | 5 119 380         | 306 778        |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>14 626 801</b> | <b>876 508</b> |

Общество осуществляет добычу и продажу газа с ноября 2007 г. (см. п. 3, Раздел I).

**14. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 020, 030, 040 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 760 раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» следующим образом:

|   |   | тыс. руб. |         |
|---|---|-----------|---------|
|   | Наименование показателя:  | 2008 г.   | 2007 г. |
| 1 | общая сумма произведенных затрат (строка 760 формы 5)               | 6 759 953 | 464 972 |
| 2 | изменение величины незавершенного производства (строка 213 баланса) | (2 290)   | 2 026   |
| 3 | затраты по произведенной готовой продукции                          | 4 637     | (1)     |
| 4 | затраты, отнесенные на другие счета                                 | 866 708   | -       |
| 5 | покупная стоимость проданных товаров                                | -         | -       |
| 6 | себестоимость проданной готовой продукции, работ, услуг             | -         | -       |
| 7 | Итого<br>стр. 7=стр.1-стр.2-стр.3-стр.4+стр.5+стр.6                 | 5 890 898 | 462 947 |

**15. Прочие доходы и расходы**

В основном, прочие доходы и расходы за 2008 г., сложились в результате операций по продаже иностранной валюты, продаже МПЗ, по пересчету активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на дату составления отчетности:

Итого: 5 890 898  
к аудиторскому заключению  
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»

Дата: 14.01.2009

В. \_\_\_\_\_  
Аудитор: \_\_\_\_\_

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

тыс. руб.

|  | 2008 г.          |                   | 2007 г.        |                |
|--|------------------|-------------------|----------------|----------------|
|  | Доходы           | Расходы           | Доходы         | Расходы        |
| Курсовые разницы   | 4 367 309        | 15 043 293        | 531 578        | 623 474        |
| Продажа и покупка иностранной валюты                       | 279              | 16 127            | 43             | 7 423          |
| Содержание объектов не производственного назначения        | -                | 28 656            | -              | 10 963         |
| Налоги (НДС невозмещаемый из бюджета)                      | -                | 40 148            | -              | 2 729          |
| Расходы социального характера                              | -                | 97 144            | -              | 4 043          |
| Услуги кредитных организаций                               | -                | 4 406             | -              | 1 429          |
| Расходы на дополнительную эмиссию акций                    | -                | 4 068             | -              | 837            |
| Штрафы, пени   | 980              | 983               | -              | 596            |
| Расходы по ликвидированным объектам НЗП (в т.ч. скважинам) | -                | 58 923            | -              | 9 951          |
| Расходы по карьерам, законченным добычей                   | -                | -                 | -              | 5 601          |
| Расходы по организации кредита                             | -                | 373 539           | -              | -              |
| Прибыль, убыток прошлых лет                                | 5 339            | 4 701             | -              | 22             |
| Прочие   | 44 634           | 37 844            | 8 815          | 21 273         |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>4 418 541</b> | <b>15 709 832</b> | <b>540 436</b> | <b>688 341</b> |

**16. Прибыль/(убыток) на акцию**

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

|  | 2008 г.     | 2007 г. |
|--|-------------|---------|
| Базовый (убыток)/прибыль за отчетный год, тыс. руб.                                      | (3 327 064) | 1       |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 266 665     | 266 665 |
| Базовый (убыток)/прибыль на акцию, тыс. руб.   | (12)        | 0       |

Date

14.03.2009

Аудитор

Расчет разводненной прибыли/(убытка) на одну акцию не производился в связи с тем, что Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

### 17. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ОАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ. Связанной стороной также является «Винтерсхалл Холдинг АГ», 100% дочерняя организация БАСФ СЕ, входящая в Группу БАСФ (см. Раздел I).

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции за 2008 г. и 2007 г. или имело значительный остаток по счетам расчетов на 31.12.2008 г. и 31.12.2007 г., соответственно, представлен ниже.

#### Операции с организациями Группы Газпром

В отчетном году Общество поставляло газ следующим организациям Группы Газпром:

- ОАО «Газпром»
- ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»

Информация об объемах продаж данным организациям раскрыта в Примечании 13, Раздела III.

В отчетном году Обществу оказывали услуги по строительству и бурению, аренде, обслуживанию газопровода и прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

| Организационно-правовая форма, наименование связанной стороны | тыс. руб.<br>Стоимость полученных товаров, работ, услуг |                  |
|---|---|------------------|
|   | 2008 год  | 2007 год         |
| ООО "Бургаз"  | 2 226 386   | 1 759 600        |
| ООО "Газкомплекстимплекс"                                     | 59 229  | 17 169           |
| ООО "Газпром трансгаз Сургут"                                 | 32 939  | 5 161            |
| ООО "Газобезопасность"  | 23 210  | 16 718           |
| ООО "ТюменНИИгипрогаз"  | 21 680  | 14 779           |
| ОАО "Газпром добыча Уренгой"                                  | 1 622   | 857              |
| ООО "Газнадзор"   | 1 620   | 1 890            |
| ОАО "Газсвязь"  | 999   | 1 051            |
| ДООАО "Центрэнергогаз"  | 922   | 3 514            |
| ООО "ВНИИГАЗ"   | 354   | 56               |
| ИРЦ Газпром   | -   | 22               |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>2 368 961</b>  | <b>1 820 817</b> |

Цены на газ для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ для организаций ОАО «Газпром»».

Дата: 14.03.2009

Аудитор: ООО "Аудит-Система"

Цены на услуги, оказанные Обществу организациями Группы Газпром, устанавливались договорными соглашениями на общих рыночных условиях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

| Организационно-правовая форма,<br>наименование связанной стороны | Дебиторская<br>задолженность |                | Кредиторская<br>задолженность |                |
|--|------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|  | на<br>31.12.08               | на<br>01.01.08 | на<br>31.12.08                | на<br>01.01.08 |
| ОАО "Запсибгазпром"  | 719                          | 719            | -                             | -              |
| ОАО "Газпром"  | 4 661 915                    | 672 282        | -                             | -              |
| ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»                                      | 1 987 284                    | 186 982        | -                             | -              |
| ООО "Бургаз"   | -                            | 7 450          | 293 916                       | 408 544        |
| ООО "ВНИИГАЗ"  | -                            | -              | -                             | 56             |
| ООО "Газкомплекстимпэкс"   | -                            | -              | 4 860                         | 1 735          |
| ООО "Газнадзор"  | -                            | -              | 135                           | 405            |
| ООО "Газобезопасность"   | -                            | -              | 3 506                         | 2 682          |
| ОАО "Газпром добыча Уренгой"                                     | -                            | -              | 199                           | 375            |
| ОАО "Газсвязь"   | -                            | -              | -                             | 79             |
| ООО "Газпром трансгаз Сургут"                                    | -                            | -              | 3 798                         | 1 720          |
| ООО "ГюменНИИгипрогаз"   | 903                          | 9 041          | -                             | 1 180          |
| ДООО "Центрэнергогаз"  | -                            | -              | -                             | 123            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>6 650 821</b>             | <b>876 474</b> | <b>306 414</b>                | <b>416 899</b> |

В течение 2008 г. получены займы от организаций Группы ОАО «Газпром» на общую сумму 263 800 тыс. руб., погашены на сумму 20 685 792 тыс. руб., в 2007 г. получено 22 182 380 тыс. руб. и погашено 10 734 696 тыс. руб.

Выплачены проценты в 2008 г. в сумме 973 901 тыс. руб., в 2007 г. на общую сумму 1 389 984 тыс. руб.

В 2008 г. мультивалютный кредит по соглашению с «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) был получен под гарантию ОАО «Газпром» и БАСФ СЕ (см. п. 10, раздел III), доля гарантии ОАО «Газпром» составляет 65% от общей суммы, что составляет 33 110 687 тыс. руб. на 31.12.2008 г.

В 2008 г. Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций. Стоимость акций, выкупленных ОАО «Газпром» составила 15 274 405 тыс. руб.

#### Операции с организациями Группы БАСФ

В отчетном году Обществу оказывали услуги по организации и поручительству за кредит следующие организации Группы БАСФ:

Исполнитель  
 Кредитору по поручительству  
 ЗАО "Трансвакспериментальное судно"

Дата: 14.12.2008

Аудитор: ООО "Аудиторские услуги"

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

| Организационно-правовая форма<br>Наименование<br>связанной стороны | Стоимость полученных<br>товаров, работ, услуг |          |
|--|---|----------|
|  | 2008 год                                      | 2007 год |
| БАСФ СЕ  | 106 097                                       |          |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>106 097</b>                                |          |

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы БАСФ составила:

| Организационно-правовая форма,<br>наименование связанной стороны | Дебиторская<br>задолженность |               | Кредиторская<br>задолженность |             |
|--|------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------|
|  | на 31.12.08                  | на 01.01.08   | на 31.12.08                   | на 01.01.08 |
| «Винтерсхалл Холдинг АГ»   | 7 650                        | 10 425        | -                             |             |
| БАСФ СЕ  | -                            | -             | 103 485                       |             |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>7 650</b>                 | <b>10 425</b> | <b>103 485</b>                |             |

В течение 2008 г. были получены заемные средства от «Винтерсхалл Холдинг АГ», 100 дочернего предприятия Группы БАСФ в сумме 312 550 тыс. руб., погашены на общую сумму 14 055 725 тыс. руб., в 2007 г. получено заемных средств на сумму 19 018 934 тыс. руб. Займы от предприятий Группы БАСФ в 2007 г. не погашались.

Выплачены проценты за пользование займами в 2008 г. в сумме 1 076 508 тыс. руб., в 2007 г. на общую сумму 61 248 тыс. руб.

В 2008 г. мультивалютный кредит по соглашению с «Банк Сосьете Женераль Восток (ЗАО)» был получен под гарантию ОАО Газпром и БАСФ СЕ, доля гарантии БАСФ составляет 35% от общей суммы, что составляет 17 798 665 тыс. руб.

В 2008 г. Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций. Стоимость акций выкупленных «Винтерсхалл Холдинг АГ» составила 8 224 831 тыс. руб.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Советом директоров Общества заключением трудового договора.

Сумма вознаграждений краткосрочного характера, выплаченных основному управленческому персоналу, составила:

| 1 | Сумма вознаграждения,<br>выплаченного основному<br>управленческому персоналу | тыс. р  |         |
|---|--|---------|---------|
|   |  | 2008 г. | 2007 г. |
|   |  | 128 262 | 64 29   |

Контроль  
ЗАО «Газпром»

Дата: 11.01.2009

Аудитор: [подпись]

Основной управленческий персонал общества представлен в лице Генерального директора и его заместителей, членов Совета Директоров.

Краткосрочные вознаграждения Генеральному директору и его заместителям включают следующие выплаты: оплату труда за отчетный период, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего Севера, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату ежегодного отпуска, единовременные премии стимулирующего характера.

Вознаграждений членам Совета Директоров Общество не выплачивало.

Выплат долгосрочного характера в 2008 и 2007 гг. не производилось.

## 18. События после отчетной даты

### Налог на прибыль

Федеральным законом от 26.11.2008г. № 224-ФЗ «О внесении изменений в часть первую, часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в Налоговый кодекс, в соответствии с которыми ставка налога на прибыль изменена с 24% на 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением ставки налога на прибыль величина отложенных налоговых активов/обязательств по состоянию на 01.01.2009г. будет отражена по ставке, которая будет действовать с 01.01.2009г. Разницы, возникшие в результате пересчета, в межотчетный период будут отнесены на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в следующих суммах.

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Сумма до корректировки (по ставке 24%) на 31.12.2008г. | Корректировка | Сумма после корректировки (по ставке 20%) на 01.01.2009г. |
|--|--|---------------|---|
| 1  | 2  | 3             | 4   |
| Отложенные налоговые активы                  | 3 149 996  | (524 999)     | 2 624 997   |
| Отложенные налоговые обязательства           | 2 197 593  | (366 265)     | 1 831 328   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | X  | (158 734)     | X   |

### Финансовый кризис.

Экономика Российской Федерации имеет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам, среди них сравнительно высокая инфляция. Банковский сектор в Российской Федерации чувствителен к снижению уровня доверия, изменениям экономической ситуации и периодически может подвергаться снижению ликвидности и увеличению волатильности рыночных цен, как это происходило в течение 2008 г. Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие банковского сектора, а также то, какое воздействие (при наличии такового) они могут оказать на финансовое положение Общества.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с российскими экономическими факторами в 2008 г. привела к очень высокой волатильности российских фондовых

Дата

Аудитор

рынков и более высоким ставкам межбанковского кредитования, которые, в отдельных случаях, значительно превышали нормальный уровень ставок, а также к росту курса ведущих мировых валют по отношению к рублю.

Повышение курса валют оказало значительное влияние на финансовые показатели Общества в 2008 г. Вследствие того, что соглашения по мультивалютному кредиту и часть других кредитов выражены в иностранной валюте (доллары и евро), повышение курса евро и доллара привело к увеличению суммы убытков в финансовой отчетности за 2008 г. Чистые убытки от курсовых разниц за 2008 г. составили 10 675 984 тыс. руб.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12 марта 2009 г.



*Handwritten signatures and initials.*

А. И. Понов

Т. М. Расько

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "ГрайсотерхаусКуперс Аудит"

Дата 11 МАР 2009

Аудитор

### 18. Вступительные и сравнительные данные

1. В связи с изменением учётной политики в части налога на имущество отдельные показатели графы 4 «За аналогичный период предыдущего года» Отчёта о прибылях и убытках сформированы путем корректировки данных, указанных в отчетности за 2007 г.:

тыс. руб.

| Код строки | Отчёт о прибылях и убытках<br>Наименование статьи   | Графа 4 «За аналогичный период предыдущего года»                    |               |   |
|------------|---|---|---------------|---|
|            |   | Сумма до корректировки (по отчёту о прибылях и убытках за 2007 год) | Корректировка | Сумма с учетом корректировки (по отчёту о прибылях и убытках за 2008 год) |
| 020        | Себестоимость проданных товаров, (продукции, работ) | (355 868)   | (40 606)      | (396 474)   |
| 029        | Валовая прибыль                                     | 520 640   | (40 606)      | 480 034   |
| 050        | Прибыль от продаж                                   | 454 167   | (40 606)      | 413 561   |
| 110        | Прочие расходы                                      | (728 947)   | 40 606        | (688 341)   |

2. В связи с тем, что Общество с 2008 г. применяет методику формирования показателей бухгалтерской отчётности Группы Газпром, проведена реклассификация по группам основных средств и другим строкам Формы № 5, в связи с чем, в Приложение к бухгалтерскому балансу (Форма № 5) по графам «Наличие на начало отчётного года» внесены следующие изменения:

тыс. руб.

| Код строки | Приложение к бухгалтерскому балансу (Форма № 5)<br>Наименование статьи | Графа 3 «На начало отчётного года»                |               |   |
|------------|--|---|---------------|---|
|            |  | Сумма до корректировки (по Форме № 5 за 2007 год) | Корректировка | Сумма с учетом корректировки (по Форме № 5 за 2008 год) |
|            | <b>Основные средства</b>   |   |               |   |
|            | Машины и оборудование  | 818 245   | 1 807         | 820 052   |
|            | Производственный и хозяйственный инвентарь                             | 22 535  | (1 807)       | 20 728  |
| <b>140</b> | <b>Амортизация основных средств</b>                                    |   |               |   |
|            | Зданий и сооружений  | 50 483  | 43 849        | 94 332  |
|            | машин, оборудования, транспортных средств                              | 58 427  | 62            | 58 489  |
|            | других   | 46 418  | (43 911)      | 2 507   |
| <b>410</b> | <b>Расходы на освоение природных ресурсов</b>                          |   |               |   |
|            | Расходы на освоение природных ресурсов - всего                         | 738 641   | (701 098)     | 37 543  |
|            | Лицензии на освоение природных ресурсов                                | -   | 37 543        | 37 543  |

Дата: 31.12.2008



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

| <b>Дебиторская задолженность краткосрочная:</b> |            |              |            |
|---|------------|--------------|------------|
| авансы выданные                                 | 6 796 554  | (601 504)    | 6 195 050  |
| прочая  | 1 360 768  | 601 504      | 1 962 272  |
| <b>Кредиторская задолженность</b>               |            |              |            |
| <b>краткосрочная:</b>                           |            |              |            |
| расчёты по налогам и сборам                     | 151 408    | 317          | 151 725    |
| кредиты   | 3 996 863  | (3 996 863)  | -          |
| займы   | 2 776 164  | 3 996 863    | 6 773 027  |
| прочая  | 9 158      | (317)        | 8 841      |
| <b>долгосрочная:</b>                            |            |              |            |
| кредиты   | 16 322 723 | (16 322 723) | -          |
| займы   | 31 356 752 | 16 322 723   | 47 679 475 |

3. Авансы и предоплаты, выданные и полученные в иностранной валюте, числившиеся на балансе по состоянию на 31.12.2007 г. учитываются по курсу на эту дату, как и доходы, расходы и активы, оплаченные полностью или частично такими авансами и предоплатами.

Исполнитель  
 К.А.Иванов  
 ЗАО «Пробуринженеринг-Сервис-Аудит»

Дата: 14.01.2009

Аудитор: К.А.Иванов

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2008 г. в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте «Вступительные и сравнительные данные».

#### 1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча и продажа газа, составляющая 100% выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг. В связи с этим, Общество не выделяет операционные сегменты.

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

#### 2. Основные средства

В течение 2008 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 4 408 076 тыс. руб. Данные объекты, в основном, представлены общежитиями вахтового жилого комплекса, эксплуатационными скважинами, газосборными сетями, подведенными к кустам скважин.

В течение 2008 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 34 933 тыс. руб. (в 2007 г. - 136 043 тыс. руб.). В 2008 г. Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 65 219 тыс. руб. (в 2007 г. - 550 тыс. руб.).

Стоимость объектов социальной сферы по состоянию на 31 декабря 2008 г. и 01 января 2008 г. составляет 113 085 тыс. руб. и 113 085 тыс. руб. соответственно.

#### 3. Незавершенное строительство

В строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

|  | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| Незавершенное строительство, всего:  | 37 053 647       | 21 066 162       |
| в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости), | 24 113 956       | 3 232 011        |
| Оборудование к установке   | 1 959 611        | 1 417 371        |
| Итого  | 39 013 258       | 22 483 533       |

На конец 2008 г. в составе объектов недвижимого имущества, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы, в основном, числились: газопровод товарного газа, внутриплощадочные сети, подъездные автодороги, газосборные сети.

Аудитор

Объекты, находящиеся в строительстве, на конец 2008 г., представлены, в основном, участками автодороги, соединяющей п. Уренгой и Южно – Русское месторождение, эксплуатационными скважинами.

#### 4. Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2008 г. числятся:

| Наименование затрат   | тыс. руб.        |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| <b>Расходы будущих периодов, всего</b>  | <b>1 826 875</b> | <b>1 869 143</b> |
| <i>в том числе:</i>   |                  |                  |
| Затраты по организации газового промысла  | 1 113 046        | 502 537          |
| Геологоразведочные работы   | 590 695          | 738 641          |
| Лицензии (на право пользования недрами, проведение взрывоопасных работ, строительной деятельности и т.д.) | 52 816           | 37 987           |
| Страхование   | 26 808           | 571              |
| Компьютерные программы  | 12 838           | 15 948           |
| Прочие  | 30 672           | 573 459          |

Из них в строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 1 186 979 тыс. руб. и 953 318 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008г. соответственно.

#### 5. Материалы

В составе материально-производственных запасов по строке 211 бухгалтерского баланса отражены следующие материальные ценности:

| Наименование материальных ценностей             | тыс. руб.        |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| Строительные материалы                          | 909 453          | 1 679 310        |
| Материалы, переданные в переработку             | 312 956          | 1 347 190        |
| Запасные части                                  | 27 784           | 2 458            |
| Топливо   | 9 901            | 3 042            |
| Инвентарь и прочие хозяйственные принадлежности | 27 651           | 57 567           |
| Прочие  | 151 372          | 132 464          |
| <b>ИТОГО</b>                                    | <b>1 439 117</b> | <b>3 222 031</b> |

Учитывая, что текущая рыночная стоимость сырья, материалов и товаров по состоянию на 31.12.2008 г. соответствует или превышает её фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

**6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

В бухгалтерском балансе по строке 220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере 65 889 тыс. руб. и 141 338 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2008 г. и 01 января 2008 г. соответственно.

В течение 2008 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России №3 по ЯНАО перечислено на расчетный счет Общества 2 251 338 тыс. руб. НДС, подлежащего возмещению из бюджета, согласно налоговым декларациям за 3 и 4 кварталы 2007 г. и 1 квартал 2008 г.

**7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей за газ, отраженная в строке 241, составляет 6 649 199 тыс. руб. и 859 264 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. соответственно и представлена следующими компаниями:

| Наименование дебитора       | тыс. руб.        |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| ОАО «Газпром»               | 4 661 915        | 672 282          |
| ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг» | 1 987 284        | 186 982          |
| Прочее                      | 359              | 2 348            |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>6 649 558</b> | <b>861 612</b>   |

Просроченная задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. отсутствовала.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 245 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 245, составляет 5 132 789 тыс. руб. и 6 195 050 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2008 г. и на 01.01.2008 г. соответственно, уплаченных за поставку материалов, оборудования, выполнение строительно-монтажных работ.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 246 бухгалтерского баланса отражены:

| Вид задолженности                        | тыс. руб.        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | На 31.12.2008 г. | На 01.01.2008 г. |
| Переплата по налогам и сборам            | 12 417           | 1 929 663        |
| Расчеты по претензиям                    | 6 592            | 11 606           |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 1 265            | 3 482            |
| Прочие                                   | 50 556           | 17 521           |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>70 830</b>    | <b>1 962 272</b> |

**8. Краткосрочные финансовые вложения**

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены размещенные денежные средства в сумме 17 731 311 тыс. руб. на депозитных счетах в «Коммерческом акционерном банке «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)» (ЗАО) на 31.12.2008 г. и 6 796 554 тыс. руб. на депозитных счетах в Газпромбанке (ОАО).

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

Информация о депозитах представлена в таблице:

тыс. руб.

| Банк                                 | Срок погашения | Валюта   | Ставка   | На 31.12.08 г.    | На 01.01.08 г.   |
|--------------------------------------|----------------|----------|----------|-------------------|------------------|
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) | 27.01.2009 г.  | Рубли    | 9%       | 3 000 000         | -                |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) | 24.02.2009 г.  | Рубли    | 10%      | 3 000 000         | -                |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) | 11.01.2009 г.  | Рубли    | 5,5%     | 7 000 000         | -                |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) | 10.02.2009 г.  | Рубли    | 9,5%     | 1 000 000         | -                |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) | 27.01.2009 г.  | Доллары  | 0,35%    | 3 731 311         | -                |
| Газпромбанк (ОАО)                    | 15.01.2008 г.  | Рубли    | 3,75%    | -                 | 1 500 000        |
| Газпромбанк (ОАО)                    | 15.01.2008 г.  | Евро     | 3,25%    | -                 | 1 703 234        |
| Газпромбанк (ОАО)                    | 01.02.2008 г.  | Евро     | 3,75%    | -                 | 3 593 320        |
| <b>ИТОГО:</b>                        | <b>X</b>       | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>17 731 311</b> | <b>6 796 554</b> |

### 9. Капитал и резервы

По состоянию на 01.01.2008 г. уставный капитал Общества состоял из 266 665 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 1 привилегированной акции типа А стоимостью 41 тыс. руб. Общая стоимость уставного капитала составляла 308 тыс. руб.

В IV квартале 2008 г., согласно Решению общего собрания акционеров от 24.11.2008 г. (№1/2008), Обществом осуществлена эмиссия дополнительных 266 655 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая, и одной привилегированной именной акции типа А, стоимостью 41 тыс. руб., размещенных путем закрытой подписки. Общий доход от эмиссии составил 23 499 236 тыс. руб. (см. п.17, Раздел III).

По строке 420 отражено превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью в сумме 23 498 929 тыс. руб. на 31.12.2008 г.

Данные об акционерах и уставном капитале представлены ниже:

| Акционеры                | Обыкновенные и привилегированные акции   |                             |
|--------------------------|--|-----------------------------|
|                          | Количество, Штук                         | Номинальная стоимость, руб. |
| Акционеры, всего:        | 533 322                                  | 615 374                     |
| В том числе:             |  |                             |
| ОАО «Газпром»            | 399 992                                  | 399 992                     |
| «Винтерсхалл Холдинг АГ» | 133 328                                  | 133 328                     |
|                          | 2 привилегированные именные акции типа А | 82 054                      |
| <b>ИТОГО:</b>            | <b>533 322</b>                           | <b>615 374</b>              |

По состоянию на 31.12.2008 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 10. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2008 г., составила 41 659 090 тыс. руб. Погашения кредитов в течение 2008 г. не производилось.

В июле 2008 г. Общество заключило соглашение с «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) о предоставлении краткосрочного мультивалютного кредита под поручительство ОАО «Газпром» и БАСФ СЕ на сумму 210 000 тыс. евро и 1 410 000 тыс. долларов, с датой погашения в 2009 г. Общая сумма задолженности по кредиту по курсу на 31.12.2008 г. составила 50 128 995 тыс. руб. Процентная ставка по задолженности, номинированной в евро, составила ЛИБОР + 75 базисных пунктов в части, гарантированной ОАО «Газпром» и ЛИБОР + 30 базисных пунктов в части, гарантированной БАСФ СЕ. Процентная ставка по задолженности, номинированной в долларах, составила ЛИБОР + 75 базисных пунктов для задолженности, гарантированной ОАО «Газпром» и ЛИБОР + 30 базисных пунктов в части, гарантированной БАСФ СЕ. Вся сумма по договору была использована Обществом в течение 2008 г.

Информация о задолженности по кредитам (включая задолженность по процентам) представлена в таблице:

| Кредитор  | Срок погашения | тыс. руб.                                   |   |
|---|----------------|---|---|
|   |                | Сумма кредита по состоянию на 31.12.2008 г. | Сумма кредита по состоянию на 01.01.2008 г. |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО), кредит обеспеченный поручительством ОАО «Газпром» | 16.07.2009     | 33 110 687                                  | —   |
| «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО), кредит обеспеченный поручительством БАСФ СЕ       | 16.07.2009     | 17 798 665                                  | —   |
| Итого:  | X              | <b>50 909 352</b>                           | —   |
| В том числе со сроком погашения до 1 года   | X              | 50 909 352                                  | —   |

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в Евро течение 2008 г. варьировались от 3,10 % до 5,91%, по кредитам в долларах от 1,26 % до 3,91%.

Дополнительные затраты, связанные с получением мультивалютного кредита составили 373 539 тыс. руб. за 2008 г.

Просроченных кредитов по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. нет.

Долгосрочных кредитов в отчетном периоде Общество не имело.

Общая сумма займов, полученных в течение 2008 г., составила 576 350 тыс. руб. Общая сумма займов, погашенных в течение 2008 г., составила 39 920 751 тыс. руб.

Аудитор  
 ЗАО «Гарантсервис»  
 К. Аудиторская фирма  
 «Гарантсервис»

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

| Займодавец                                | Срок погашения | тыс. руб.                                  |  |
|---|----------------|--|--|
|   |                | Сумма займов по состоянию на 31.12.2008 г. | Сумма займов по состоянию на 01.01.2008 г. |
| ОАО «Газпром»                             | 24.12.2008     | -  | 5 571 267                                  |
| ОАО «Газпром»                             | 30.07.2008     | -  | 605 800                                    |
| ОАО «Газпром»                             | 30.07.2008     | -  | 889 000                                    |
| ОАО «Газпром»                             | 30.07.2008     | -  | 12 952 797                                 |
| ОАО «Газпром»                             | 30.07.2008     | -  | 374 280                                    |
| ОАО «Газпром»                             | 30.07.2008     | -  | 34 625                                     |
| ООО «Арагон»                              | 30.07.2008     | -  | 340 215                                    |
| ООО «Арагон»                              | 30.07.2008     | -  | 780 000                                    |
| ООО «Арагон»                              | 30.12.2010     | 8 702 631                                  | 7 545 972                                  |
| ООО «Арагон»                              | 15.11.2010     | 2 693 671                                  | 2 335 658                                  |
| Газэнерго Капитал Лимитед                 | 29.07.2008     | -  | 3 996 863                                  |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 24.12.2008     | -  | 2 999 913                                  |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 326 200                                    |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 6 974 583                                  |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 434 000                                    |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 183 193                                    |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 420 000                                    |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 198 518                                    |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.07.2008     | -  | 18 551                                     |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 29.07.2008     | -  | 2 150 189                                  |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 30.12.2010     | 4 686 032                                  | 4 063 215                                  |
| Винтерсхалл Холдинг АГ                    | 15.11.2010     | 1 450 439                                  | 1 257 663                                  |
| <b>Итого:</b>                             |                | <b>17 532 773</b>                          | <b>54 452 502</b>                          |
| В том числе со сроком погашения до 1 года |                | -  | 6 773 027                                  |

Процентные ставки по долгосрочным займам в рублях в течение 2008 г. варьировались от 6,4% до 14,0%, по займам в евро ставка составила 8,9%.

Процентные ставки по краткосрочным займам в рублях в течение 2008 г. варьировались от 2,0% до 6,03%, по займам в евро от 8,9% до 10,5%.

Просроченных займов по состоянию на 31.12.2008 г. и 01.01.2008 г. нет.

В течение 2008 г. Общество выплатило проценты за пользование заемными средствами на общую сумму 3 424 178 тыс. руб. (в 2007 г. - 3 034 983 тыс. руб.).

## 11. Налогообложение

### Налог на прибыль

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

Дата

Аудитор

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

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 статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ИСПОЛНИТЕЛЬ  
к аудиторскому заключению  
ЗАО "Промышленно-сервисный Аудит"

Дата 14.02.2009

№  
Аудитор