


ФБК | 25 лет

Открытое акционерное общество  
«Севернефтегазпром»

# Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

по результатам проведения аудита за 2015 г.

Москва | 2016



## Аудиторское заключение

Акционерам  
Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»

### **Аудируемое лицо**

#### **Наименование:**

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

#### **Место нахождения:**

629380, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский район, село Красноселькуп, ул. Ленина, 22.

#### **Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РФ 15 июня 2001 г., свидетельство: № Р-16625.16. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19.12 2002 г. за основным государственным номером 1028900699035.

### **Аудитор**

#### **Наименование:**

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

#### **Место нахождения:**

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

#### **Государственная регистрация:**

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

#### **Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

#### **Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:**

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Севернефтегазпром», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных

средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

### **Мнение**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Прочие сведения**

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Севернефтегазпром» за период с 1 января по 31 декабря 2014 г. включительно была проверена другим аудитором ЗАО «ПВК Аудит», аудиторское заключение которого датировано 11 марта 2015 г. и содержит немодифицированное мнение.

Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения  
«17» марта 2016 года



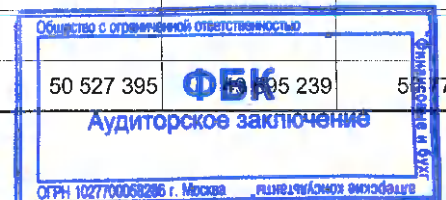
С.М. Шапигузов  
На основании Устава,  
«квалификационный аттестат аудитора  
01-001230, ОРНЗ 29501041926

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 года

	Форма по ОКУД	Коды 0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
Организация    ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	48731500
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8912001990
Вид экономической деятельности    Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	11.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)		
РФ, 629380, Тюменская область, ЯНАО, Красноселькупский р-н, с. Красноселькуп, ул. Ленина, 22		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1, 1.2; Р III-п.24	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	12 671	13 155	9 565
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	8 920	8 243	1 896
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	3 751	4 912	7 669
1.5, 1.4; Р III-п.25	Результаты исследований и разработок	1120	23 579	21 663	28 059
10; Р III-п.26	Нематериальные поисковые активы	1130	1 906	1 974	2 043
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	48 490 538	46 182 266	47 877 050
2.1; Р III-п.27	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	45 230 083	41 677 422	46 445 217
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	45 144 108	41 571 390	46 292 716
2.2; Р III-п.28	Незавершенные капитальные вложения	1154	3 260 455	4 504 844	1 431 833
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	965 653	172 349	267 979
Р III-п.29, п.31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 033 048	3 303 832	2 593 397
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>50 527 395</b>	<b>45 05 239</b>	<b>50 78 093</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1; P III-п.30	Запасы, в т.ч.	1210	805 405	659 801	745 224
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	792 505	644 751	723 288
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	12 900	15 050	11 712
	товары отгруженные	1215	-	-	10 224
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	539	-	-
5.1, 5.2; P III-п.32	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	6 870 352	5 699 842	4 420 638
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	13 740	-	152 557
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	13 740	-	152 557
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	6 856 612	5 699 842	4 268 081
	покупатели и заказчики	1236	6 345 551	4 177 004	3 816 404
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	179 816	127 235	168 739
	прочие дебиторы	1239	331 245	1 395 603	282 938
3; P III-п.33	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	3 367 183	6 308 031	3 894 361
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
P III-п.36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	27 230 307	17 387 333	17 957 352
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	14 810 761	10 188 170	16 612 236
	валютные счета	1253	12 419 345	5 638 965	18 151
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	201	1 560 198	1 326 965
P III-п.31	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	48 991	64 548	59 865
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	38 322 777	30 119 555	27 077 440
	<b>БАЛАНС</b>	1600	88 850 172	79 814 794	77 855 533





Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	47 142	47 142	47 142
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 584 388	14 828 022	17 756 890
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
P III-п.34	<b>Итого по разделу III</b>	1300	47 772 576	40 016 210	42 945 078
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
P III-п.35	Заемные средства, в т.ч.	1410	19 789 356	26 048 684	19 747 535
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	19 789 356	26 048 684	19 747 535
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 307 541	3 057 061	3 351 634
7; P III-п.43	Оценочные обязательства	1430	3 319 754	1 921 198	2 408 037
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	26 416 651	31 026 943	25 507 206
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
P III-п.35	Заемные средства, в т.ч.	1510	7 777 931	3 356 321	5 734 081
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	7 777 931	3 356 321	5 734 081
5,3, 5.4; P III-п.38	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	5 985 072	5 034 427	3 320 993
	поставщики и подрядчики	1521	1 379 432	781 000	305 090
	задолженность перед персоналом организации	1522	274	788	2 226
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	865	20 859	921
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 595 908	4 209 994	2 991 351
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	8 593	21 786	21 405
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	8 593	21 786	21 405
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; P III-п.43	Оценочные обязательства	1540	897 942	380 893	348 175
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	14 660 945	8 771 641	9 403 249
	<b>БАЛАНС</b>	1700	88 850 172	79 814 794	77 855 533

Генеральный директор

*(подпись)*

"15" марта 2016 г.

*(расшифровка подписи)*

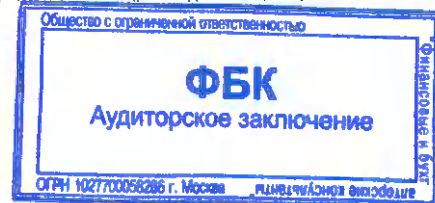


Главный бухгалтер

*(подпись)*

*(расшифровка подписи)*

В.Г.Титова



## Отчет о финансовых результатах за 2015 год

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2015
ИНН	48731500
по ОКВЭД	8912001990
	11.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	
	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 год
Р III-п.42	<b>Выручка</b>	2110	49 463 090	37 214 140
	газ	2111	49 463 090	37 214 140
	прочее	2118	-	-
6	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(29 499 604)	(29 021 066)
	газ	2121	(29 499 604)	(29 021 066)
	прочее	2128	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	19 963 486	8 193 074
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6;Р III-п.39	Управленческие расходы	2220	(1 268 593)	(1 177 790)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	18 694 893	7 015 284
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 356 351	1 083 489
	Проценты к уплате	2330	(2 073 411)	(1 067 768)





Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 год
P III-п.40	Прочие доходы	2340	28 134 013	18 148 650
P III-п.40	Прочие расходы	2350	(33 315 963)	(24 822 827)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	12 795 883	356 828
P III-п.37	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	(3 103 997)	(350 842)
	текущий налог на прибыль	2410	(3 103 997)	(422 950)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	72 108
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 867	22 776
P III-п.37	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	498 895	380 094
P III-п.37	Изменение отложенных налоговых активов	2450	582 073	(123 393)
	Прочие	2460	(654 551)	(228 711)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	10 118 303	33 976

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 118 303	33 976
P III-п.41	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	18 972,15	63,71
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

(расшифровка подписи)

В.Г.Титова

15 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2015 год**

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

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710003
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
по ОКПО	48 731 500
ИНН	8912 001 990
по ОКВЭД	11.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2013 г.</b>	3100	40 000	-	25 146 188	2 000	17 756 890	-	42 945 078
<b>За 2014 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	-	-	33 976	-	33 976
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	33 976	X	33 976
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	(2 962 844)	-	(2 962 844)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 962 844)	X	(2 962 844)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-



Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2014 г.</b>	3200	40 000	-	25 146 188	2 000	14 828 022	-	40 016 210
<b>За 2015 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	-	-	10 118 303	-	10 118 303
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 118 303	X	10 118 303
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3320	-	-	-	-	(2 361 937)	-	(2 361 937)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 361 937)	X	(2 361 937)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2015г.</b>	3300	40 000	-	25 146 188	2 000	22 584 388	-	47 772 576



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

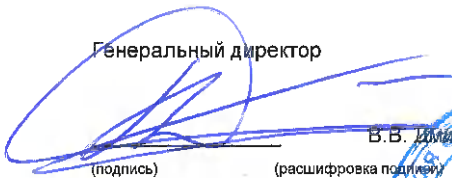
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	Изменения капитала за 2014г.		На 31 декабря 2014г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	42 945 078	33 976	(2 962 844)	40 016 210
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	42 945 078	33 976	(2 962 844)	40 016 210
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	17 756 890	33 976	(2 962 844)	14 828 022
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 756 890	33 976	(2 962 844)	14 828 022
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	25 146 188	-	-	25 146 188
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 146 188	-	-	25 146 188
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	2 000	-	-	2 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 000	-	-	2 000
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3 600	47 772 576	40 016 210	42 945 078

Генеральный директор

  
 (подпись)

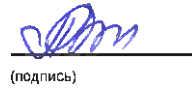
Б.В. Дмитриев

(расшифровка подписи)



15 марта 2016 г.

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

В.Г.Титова

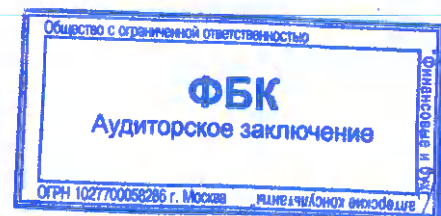
(расшифровка подписи)



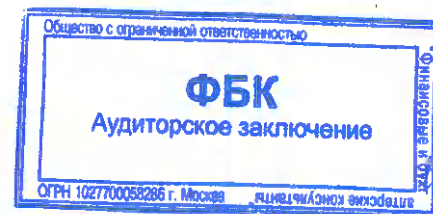
**Отчет о движении денежных средств  
за 2015 год**

		<b>КОДЫ</b>
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2015
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	48731500
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8912001990
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	11.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4110	51 158 132	39 198 856
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	47 625 338	36 908 548
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 989	3 534
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 528 805	2 286 774
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(31 270 293)	(26 273 543)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 531 131)	(1 243 536)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 692 727)	(1 598 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	(869 289)	(873 513)
налога на прибыль организаций	4124	(1 819 590)	(1 188 529)
прочие платежи	4129	(25 357 556)	(21 369 574)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	19 887 839	12 925 313



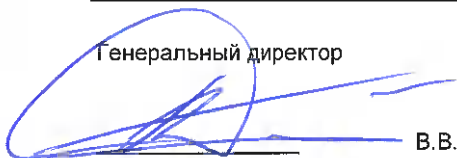
Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего,</b> <b>в том числе</b>	4210	6 807 325	4 151 542
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 793 092	4 134 560
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 089	16 982
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	144	-
<b>Платежи - всего,</b> <b>в том числе</b>	4220	(8 849 967)	(9 203 730)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 943 499)	(4 064 973)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 874 788)	(4 134 560)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 031 680)	(1 004 197)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(2 042 642)	(5 052 188)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего,</b> <b>в том числе</b>	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-





Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4320	(9 281 323)	(9 763 391)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 168 256)	(2 767 295)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 113 067)	(6 996 096)
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(9 281 323)	(9 763 391)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	8 563 874	(1 890 266)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	17 387 333	17 957 352
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	27 230 307	17 387 333
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	1 279 100	1 320 247

Генеральный директор



(подпись)

В.В. Дмитриук

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

В.Г.Титова

(расшифровка подписи)

15 марта 2016 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Период	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2015г. за 2014г.	(17 426) (13 869)	1 805 7 357	- (210)	- 70	(2 289) (3 627)	- -	- -	32 386 30 581	(19 715) (17 426)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2015г. за 2014г.	(921) (121)	1 805 7 357	- (210)	- 70	(1 128) (870)	- -	- -	10 969 9 164	(2 049) (921)
Деловая репутация	5102	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104 5114	за 2015г. за 2014г.	(16 505) (13 748)	- -	- -	- -	(1 161) (2 757)	- -	- -	21 417 21 417	(17 666) (16 505)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	9 809	8 004	647
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	9 809	8 004	647
Прочие	5129	-	-	-



6

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	20 414.	(10 193)	5 932	-	(2 609)	26 346	(12 802)
	5150	за 2014г.	13 661	(6 766)	6 753	-	(3 427)	20 414	(10 193)





## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Наислено амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2015г.		76 121 461	(34 444 039)	9 371 069	(1 521)	1 186	(5 818 073)	-	-	85 491 009	(40 260 926)
	5210 за 2014г.		74 943 742	(28 488 525)	1 194 070	(16 351)	16 351	(5 961 865)	-	-	76 121 461	(34 444 039)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201 за 2015г.		9 541 767	(2 771 471)	-	-	-	(414 733)	-	-	9 541 767	(3 186 204)
	5211 за 2014г.		9 541 767	(2 356 739)	-	-	-	(414 732)	-	-	9 541 767	(2 771 471)
скважины	5202 за 2015г.		10 936 100	(5 836 018)	552	(607)	477	(1 115 997)	-	-	10 936 045	(6 951 536)
	5212 за 2014г.		10 650 818	(4 746 723)	285 282	-	-	(1 089 295)	-	-	10 936 100	(5 836 018)
машины и оборудование	5203 за 2015г.		10 011 455	(6 882 991)	5 768 461	(104)	104	(1 194 438)	46 651	(20 323)	15 826 463	(8 107 648)
	5213 за 2014г.		9 548 587	(5 721 087)	469 729	(6 861)	6 861	(1 178 765)	-	-	10 011 455	(6 892 991)
здания, дороги, прочие сооружения по назначению	5204 за 2015г.		45 165 212	(18 582 664)	3 576 207	-	-	(3 047 204)	(46 651)	20 323	48 684 768	(21 609 545)
	5214 за 2014г.		44 740 969	(15 364 876)	424 243	-	-	(3 217 788)	-	-	45 165 212	(18 582 664)
прочие ОС	5205 за 2015г.		466 927	(360 895)	25 849	(810)	605	(45 701)	-	-	491 966	(405 991)
	5215 за 2014г.		461 601	(309 100)	14 816	(9 490)	9 490	(61 285)	-	-	466 927	(360 895)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения по назначению	5224 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225 за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235 за 2014г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	4 504 844	8 124 714	-	(9 194 499)	(174 604)	3 260 455
	5250	за 2014г.	1 431 833	4 558 882	-	(1 191 377)	(294 494)	4 504 844
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2015г.	4 486 053	7 793 950	-	(9 194 499)	(79 374)	3 006 130
	5251	за 2014г.	1 327 228	4 350 202	-	(1 191 377)	-	4 486 053
оборудование к установке	5242	за 2015г.	18 791	330 764	-	-	(95 230)	254 325
	5252	за 2014г.	104 605	208 680	-	-	(294 494)	18 791

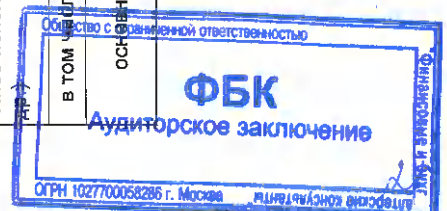
## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 407	361 125
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	552	-
машины и оборудование	5263	822	298 021
здания и дороги	5264	765	11 250
прочие ОС	5265	268	51 854
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(130)	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	(130)	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-



## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	33 338	29 955	30 592
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	268 942	275 198	311 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 561 718	787 426	1 035 174
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	135 558
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	14 872 667	17 057 547	19 247 152
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	14 872 667	17 057 547	19 247 152







## 3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2014г.	-	-	-	-	-	-



## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

## 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2015г.	892 177	(232 376)	659 801	59 706 412	(59 638 617)	77 809	-	959 972	(154 567)	805 405
в том числе:	5420	за 2014г.	1 000 884	(255 660)	745 224	58 583 022	(58 691 729)	53 946	(30 662)	892 177	(232 376)	659 801
материалы и другие основные средства	5401	за 2015г.	877 127	(232 376)	644 751	447 882	(377 937)	77 809	-	947 072	(154 567)	792 505
запасы в производстве	5421	за 2014г.	978 948	(255 660)	723 288	397 288	(499 109)	53 946	(30 662)	877 127	(232 376)	644 751
запасы в обращении и прочие	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	29 761 076	(29 761 076)	-	-	-	-	-
в том числе:	5423	за 2014г.	-	-	-	29 139 658	(29 139 658)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2015г.	15 050	-	15 050	29 487 454	(29 489 604)	-	-	12 900	-	12 900
в том числе:	5424	за 2014г.	11 712	-	11 712	29 046 076	(29 042 738)	-	-	15 050	-	15 050
прочие	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5425	за 2014г.	10 224	-	10 224	-	(10 224)	-	-	-	-	-

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	49 684	60 339	70 189
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	49 684	60 339	70 189
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода						
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление					Выбыло					Перевод задолженности исходя из срочности						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод резерва по сомнительным долгам	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	перевод резерва по сомнительным долгам	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 740	-	
	5521	за 2014г.	152 557	-	654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153 211)	-	
в том числе:																					
покупатели и заказчики	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5504	за 2015г.	-	-	654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2014г.	152 557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	5 705 336	(5 494)	66 906 227	3 846 864	(427)	(1 897 069)	(67 685 539)	427	27	-	-	-	-	-	-	-	8 759 148	(1 902 536)	
	5530	за 2014г.	4 273 271	(5 190)	53 538 171	1 138 481	-	(343)	(53 397 759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153 211	5 705 336	(5 494)
в том числе:																					
покупатели и заказчики	5511	за 2015г.	4 177 004	-	58 366 445	-	-	-	(56 197 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 345 551	-
	5531	за 2014г.	3 816 404	-	43 912 686	-	-	-	(43 552 086)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 177 004	-
авансы выданные	5512	за 2015г.	127 689	(454)	142 571	-	-	-	(90 444)	427	27	-	-	-	-	-	-	-	-	179 816	-
	5532	за 2014г.	169 232	(493)	643 826	-	-	-	(685 330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 689	(454)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2015г.	1 400 643	(5 040)	8 397 211	3 846 864	(427)	(1 897 069)	(11 397 197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 233 781	(1 902 536)
	5534	за 2014г.	287 635	(4 697)	8 981 659	1 138 481	-	(343)	(9 160 343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 400 643	(5 040)
дебиторская задолженность - всего	5500	за 2015г.	5 705 336	(5 494)	66 906 227	3 846 864	(427)	(1 897 069)	(67 685 539)	427	27	-	-	-	-	-	-	-	-	8 772 888	(1 902 536)
	5520	за 2014г.	4 425 828	(5 190)	53 538 825	1 138 481	-	(343)	(53 397 759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 705 336	(5 494)



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.		на 31 декабря 2013г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 902 536	-	5 494	-	5 190	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	454	-	493	-
прочие дебиторы	5543	1 902 536	-	5 040	-	4 697	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	5 034 427	46 737 814	2 363 418	(48 150 587)	-	5 985 072	
	5580	за 2014г.	3 320 993	37 718 414	3 147 547	(39 152 527)	-	5 034 427	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2015г.	781 000	10 690 486	-	(10 092 054)	-	1 379 432	
	5581	за 2014г.	305 090	6 527 919	-	(6 052 009)	-	781 000	
векселя к уплате	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2015г.	788	2 100 329	-	(2 100 843)	-	274	
	5583	за 2014г.	2 226	1 988 971	-	(1 990 409)	-	788	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2015г.	20 859	435 745	18	(455 757)	-	865	
	5584	за 2014г.	921	341 072	-	(321 134)	-	20 859	
задолженность перед бюджетом	5565	за 2015г.	4 209 994	33 453 711	1 463	(33 069 260)	-	4 595 908	
	5585	за 2014г.	2 991 351	28 394 018	170 953	(27 346 328)	-	4 209 994	
авансы полученные	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2015г.	-	-	2 361 937	(2 361 937)	-	-	
	5587	за 2014г.	-	-	2 962 844	(2 962 844)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2015г.	21 786	57 543	-	(70 736)	-	8 593	
	5588	за 2014г.	21 405	466 434	13 750	(479 803)	-	21 786	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2015г.	5 034 427	46 737 814	2 363 418	(48 150 587)	-	5 985 072	
	5570	за 2014г.	3 320 993	37 718 414	3 147 547	(39 152 527)	-	5 034 427	



## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	21 164 281	20 460 931
Расходы на оплату труда	5620	2 028 269	1 887 463
Отчисления на социальные нужды	5630	428 633	325 827
Амортизация	5640	5 808 331	5 968 455
Прочие затраты	5650	1 600 155	1 674 772
Итого по элементам	5660	31 029 669	30 317 448
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670	(29 761 076)	(29 139 658)
произведенная готовая продукция	5671	(29 497 454)	(29 024 404)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(263 622)	(115 254)
Уменьшение ([ + ]):	5680	29 499 604	29 021 066
продажа готовой продукции	5681	29 499 604	29 021 066
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 768 197	30 198 856



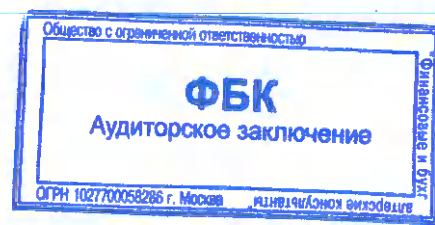


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 302 091	2 374 354	(458 038)	(711)	4 217 696
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства (по восстановлению окружающей среды)	5706	1 921 198	1 398 556	-	-	3 319 754
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	158 173	280 270	(157 462)	(711)	280 270
обязательство по оплате отпусков	5708	222 720	286 408	(300 576)	-	208 552
прочие оценочные обязательства (краткосрочные)	5709	-	409 120	-	-	409 120
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		380 893				897 942

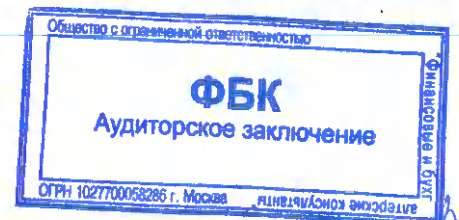
## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	23 158	249 550	26 356
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	23 158	249 550	26 356
из него:				
объекты основных средств	5803	23 158	30 283	26 356
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	219 267	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	14 872 667	17 057 547	19 247 152
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	14 872 667	17 057 547	19 247 152
из него:				
объекты основных средств	5813	14 872 667	17 057 547	19 247 152
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2015г.				за 2014г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-



## 10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость
Материальные поисковые активы	6010	за 2015г.	2 383	(409)	-	-	-	(68)	-	-	-	(477)	-
	6020	за 2014г.	2 383	(340)	-	-	-	(69)	-	-	-	(409)	-
в том числе													
лицензии	6011	за 2015г.	2 383	(409)	-	-	-	(68)	-	-	-	(477)	-
	6021	за 2014г.	2 383	(340)	-	-	-	(69)	-	-	-	(409)	-
прочие	6019	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связи	6032	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2015г.	-	-	-	-	-	
	6060	за 2014г.	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2015г.	-	-	-	-	-	
	6080	за 2014г.	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

(подпись)

15 марта 2016г.

Главный бухгалтер

(подпись)

В.Г.Титова

(расшифровка подписи)



**Пояснения**  
**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2015 г.**  
**ОАО «Севернефтегазпром»**

**1. Общие сведения**

**1.1. Общая информация**

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

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

Акционерами Общества являются:

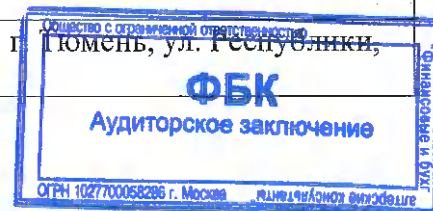
- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. – 50,00112502 %;
- «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ» с долей участия в уставном капитале 34,9999997750% и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. – 24,99943749 %;
- «Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ (прежнее наименование – Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ)» с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. – 24,99943749 %.

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

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31.12.2015 г., на 31.12.2014 г., на 31.12.2013 г. Общество имеет в своем составе четыре представительства.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Представительство п. Уренгой	629860, Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, пгт Уренгой
2	Представительство г. Новый Уренгой	629300, Россия, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, Западная промзона а/я 949
3	Представительство г. Москва	119146, Россия, г. Москва, ул. Лужники, 24, стр. 5
4	Представительство г. Тюмень	625026, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, 143А



### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Общество владеет лицензией на право геологического изучения и добычу углеводородного сырья в пределах Южно-Русского участка недр, расположенного в Красноселькупском районе Ямало-Ненецкого автономного округа Тюменской области. Серия СЛХ № 11049 НЭ. Срок окончания действия лицензии – 31.12.2043 г.

### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

4.1 Органы управления:

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2015 г.

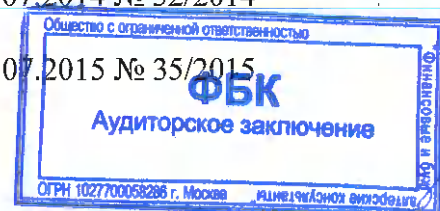
№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Медведев Александр Иванович – Председатель Совета директоров	ПАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2	Михайлова Елена Владимировна	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
3	Черепанов Всеволод Владимирович	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
4	Душко Александр Павлович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
5	Тиссен Тис (Tissen Ties)*	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Член Правления
6	Марио Мерен (Mario Mehren)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Председатель Правления
7	Штефан Бергмайр (Stefan Bergmair).	ООО «Э.ОН И энд Пи Рапа»	Генеральный директор
8	Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	Главный управляющий директор

Избрание членов Совета директоров:

Протокол внеочередного общего собрания акционеров СНГП от 30.01.2014 № 30/2014 (избрание членов Совета директоров);

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 01.07.2014 № 32/2014 (избрание членов Совета директоров; избрание членов);

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 02.07.2015 № 35/2015 (избрание членов Совета директоров);



Протокол внеочередного общего собрания акционеров СНГП от 09.11.2015 № 36/2015 (избрание членов Совета директоров).

Тиссен Тис (Tissen Ties) включен в состав Совета директоров Общества решением внеочередного общего собрания акционеров от 05.11.2015 года. До 05.11.2015 года в составе Совета директоров был Райнер Зеле (Rainer Seele) Председатель Правления Винтерсхалл Холдинг ГмбХ.

#### 4.2 Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества:

До 22 ноября 2015 года – Цыганков Станислав Евгеньевич (Протокол заседания Совета Директоров № 108/2015 от 20.11.2015г.);

С 23 ноября 2015 г. – Дмитрук Владимир Владимирович (Протокол заседания Совета Директоров № 108/2015 от 20.11.2015г.).

#### 4.3 Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Антоновская Юлия Николаевна – Председатель ревизионной комиссии	ПАО «Газпром»	Главный экономист
2	Инго Леманн (Ingo Lehmann)	ООО «Винтерсхалл Руссланд ГмбХ»	Начальник отдела Финансов и Информационных технологий филиала в г.Москве
3	Ян Уве Несвик (Jan Ove Nesvik)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн Норге АС	Генеральный менеджер по финансам Норвегии и России

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 01.07.2014 № 32/2014 (избрание членов Совета директоров; избрание членов Ревизионной комиссии);

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 02.07.2015 № 35/2015 (избрание членов Ревизионной комиссии);

Состав Ревизионной комиссии в 2015 г. не изменялся.

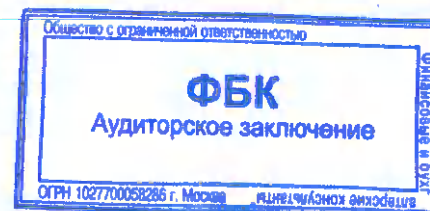
### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1018 человек в 2015 г.;

1015 человек в 2014 г.;

1014 человек в 2013 г.;





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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2014 года №651 и утверждена приказом Общества от 31.12.2014 г. № 282/1.

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

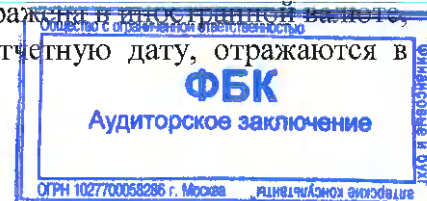
- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических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

### **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

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

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Доллар США	72,8827	56,2584	32,7292
Евро	79,6972	68,3427	44,9699

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



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

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

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

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

### **4. Нематериальные активы**

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

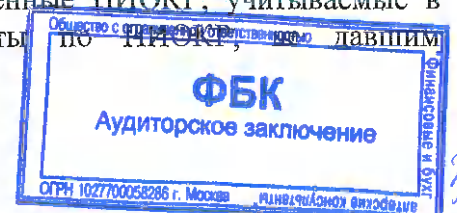
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля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

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

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

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

В составе строки баланса 1120 «Результаты исследований и разработок» отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, созданным в последние



положительного результата, списываются на прочие расходы.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание НИОКР.

## **6. Нематериальные поисковые активы**

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

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

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

## **7. Основные средства**

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

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

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

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



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Трубопроводы	33 года	25
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40	6 - 12
Машины и оборудование	10 – 18	3 – 7
Здания и дороги	8 – 50	10 – 30
Прочие	3 – 20	5 – 10

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

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

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

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

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

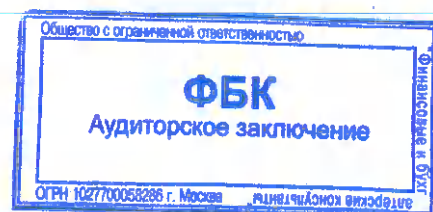
Погашение актива ОЛОС осуществляется линейным методом, начиная с месяца, следующего за датой ввода объекта в эксплуатацию к которому относится ОЛОС и до ожидаемой даты ликвидации/утилизации объекта основных средств.

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

### **Вложения во внеоборотные активы**

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».





## 8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

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

## 9. Прочие внеоборотные активы

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

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

## 10. 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.

Материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

### **11. Затраты на производство и продажу, готовая продукция**

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

### **12. Расходы будущих периодов**

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

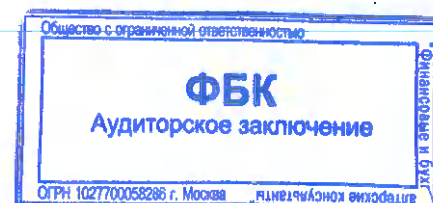
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяце после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

### **13. Дебиторская задолженность.**

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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



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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги по текущей и инвестиционной деятельности;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

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

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

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

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

#### **16. Кредиты и займы полученные**

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





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

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

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

### **17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

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

Величина ОЛОС определена исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Общество отражает величину оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, по дисконтированной стоимости.

Ставка и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предлагаемыми средствами оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости (процентный расход) отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Процентный расход начисляется ежемесячно в размере 1/12 суммы годового прироста приведенной стоимости текущего года, и распределяется по каждому объекту пропорционально сумме его актива ОЛЮС, сложившейся на отчетную дату.

Увеличение (уменьшение) оценочного обязательства в результате изменений оценочных значений признается прочими расходами (доходами).

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

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

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

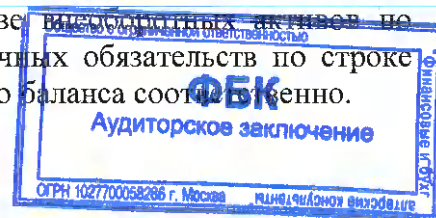
## 18. Налогообложение

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.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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

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



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

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по депозитам;
- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- доход при уменьшении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС);
- прочие доходы.

### **20. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- процентный расход при увеличении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС) в связи с сокращением периода дисконтирования;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.



## 21. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2015 год существенных изменений внесено не было.

## 22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2014 года» и «На 31 декабря 2013 года» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Уменьшение долгосрочных авансов уплаченных подрядчикам по капитальному строительству строка 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на сумму НДС с авансов уплаченных строка 1528 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы» .
2. Уменьшение краткосрочных авансов уплаченных поставщикам и подрядчикам строка бухгалтерского баланса 1238 бухгалтерского баланса «Авансы выданные» на сумму НДС с авансов уплаченных строка 1528 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы».
3. Уменьшение авансов полученных от покупателей и заказчиков строка бухгалтерского баланса 1239 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы» на сумму НДС с авансов полученных строка 1528 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы».
4. Уменьшение по строке 1528 бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы» и соответственно по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», строке 1238 «Авансы выданные», строке 1239 «Прочие дебиторы» на сумму НДС с авансов полученных.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2013 г.					
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
1190	Прочие внеоборотные активы	2 876 607	1	(283 210)	2 593 397
1100	Итого по разделу I	51 061 303		(283 210)	50 778 093
1238	Авансы выданные	174 000	2	(5 261)	168 739
1239	Прочие дебиторы	285 111	3	(2 173)	282 938
1100	Итого по разделу II	27 084 874		(7 434)	27 077 440
1600	Баланс	78 146 177		(290 644)	77 855 533
1528	Прочие кредиторы	312 049	4	(290 644)	21 405
1400	Итого по разделу IV	9 693 893		(290 644)	9 403 249
1700	Баланс	78 146 177		(290 644)	77 855 533

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Корректировки показателей на 31.12.2014 г.					
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
1190	Прочие внеоборотные активы	3 655 208	1	(351 376)	3 303 832
1100	Итого по разделу I	50 046 615		(351 376)	49 695 239
1238	Авансы выданные	132 496	2	(5 261)	127 235
1239	Прочие дебиторы	1 396 442	3	(839)	1 395 603
1100	Итого по разделу II	30 125 655		(6 100)	30 119 555
1600	Баланс	80 172 270		(357 476)	79 814 794
1528	Прочие кредиторы	379 262	4	(357 476)	21 786
1400	Итого по разделу IV	9 129 117		(357 476)	8 771 641
1700	Баланс	80 172 270		(357 476)	79 814 794

### III Раскрытие существенных показателей

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

#### 23. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча, сбор, подготовка к транспортировке и реализация газа; составляющая 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). И в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», информация по ним отдельно не раскрывается.

#### 24. Нематериальные активы

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

на 31.12.2015 г. в сумме 3 751 тыс. руб.  
на 31.12.2014 г. в сумме 4 912 тыс. руб.;  
на 31.12.2013 г. в сумме 7 669 тыс. руб.;

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

на 31.12.2015 г. в сумме 8 920 тыс. руб.  
на 31.12.2014 г. в сумме 8 243 тыс. руб.;  
на 31.12.2013 г. в сумме 1 896 тыс. руб.;





## 25. Результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строку 1120 «Результаты исследований и разработок» включены затраты по созданию научно-исследовательских работ не введенных в эксплуатацию:

на 31.12.2015 г. – 10 035 тыс. руб.;

на 31.12.2014 г. – 11 442 тыс. руб.;

на 31.12.2013 г. – 21 164 тыс. руб.;

Кроме того в строку 1120 «Результаты исследований и разработок» по состоянию на 31.12.2015 г. включена стоимость результатов НИОКР в сумме 13 544 тыс. руб., по состоянию на 31.12.14 г. строку 1120 «Результаты исследований и разработок» включена стоимость результатов НИОКР в сумме 10 221 тыс. руб., состоянию на 31.12.13 г. строку 1120 «Результаты исследований и разработок» включена стоимость результатов НИОКР в сумме 6 895 тыс. руб.

## 26. Поисковые активы

Информация по разделу Поисковые активы дополняется таблицей 10 «Наличие и движение поисковых активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

на 31.12.2015 г. – 1 906 тыс. руб.

на 31.12.2014 г. – 1 974 тыс. руб.;

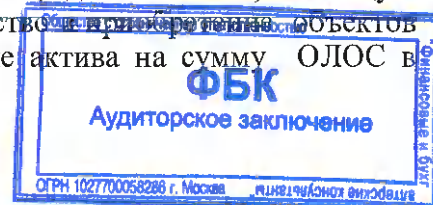
на 31.12.2013 г. – 2 043 тыс. руб.;

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

## 27. Основные средства

Информация, по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки. Дооборудования. Реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2015 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 9 371 069 тыс. руб., в т.ч. незавершенное строительство объектов основных средств на сумму 9 194 499 тыс. руб., создание актива на сумму ОЛЮС в размере 176 570 тыс. руб.



Общество ввело в эксплуатацию объекты капитального строительства:  
Административное здание в г. Новый Уренгой;  
ДКЦ-1 (2 очередь): Этап 3. Вахтовый поселок. Общежитие № 5;  
ДКЦ-1 (2 очередь): Этап 4. Вахтовый поселок. Спортивный зал;  
ДКЦ-1 (2 очередь): Этап 5. ДКЦ № 1;  
Мачта связи.

В течение 2014 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 1 194 070 тыс. руб., в т.ч. незавершенное строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 1 191 377 тыс. руб. и создание актива на сумму ОЛОС в размере 2 693 тыс. руб.

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

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

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:  
в 2015 г. — 9 390 тыс. руб..  
в 2014 г. — 9 505 тыс. руб;  
в 2013 г. — 109 642 тыс. руб.;

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:  
в 2015 г. — 15 646 тыс. руб.  
в 2014 г. — 46 176 тыс. руб;  
в 2013 г. — 127 989 тыс. руб.;

#### ***Основные средства, переданные в аренду***

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:  
в 2015 г. — 6 983 тыс. руб.  
в 2014 г. — 5 287 тыс. руб.;

#### **Основные средства с ограничением права собственности**

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

на 31 декабря 2015 г. 14 872 667 тыс. руб.  
на 31 декабря 2014 г. 17 057 547 тыс. руб.  
на 31 декабря 2013 г. 19 247 152 тыс. руб.







## 29. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Долгосрочные авансы, выданные на капитальное строительство	412 502	2 490 509	1 738 777
Долгосрочные расходы будущих периодов	620 546	796 372	843 427
Расходы на приобретение лицензий общераспространённых полезных ископаемых	-	16 951	10 861
Прочие внеоборотные активы	-	-	332
<b>Итого</b>	<b>1 033 048</b>	<b>3 303 832</b>	<b>2 593 397</b>

Долгосрочные авансы на 31.12.2015 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «Надымстройгаздобыча» - 253 164 тыс. руб;  
 ООО «Инфосистемы Джет» - 143 396 тыс. руб.  
 ООО «ЭРИЭЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС» - 7 893 тыс. руб;  
 ООО «Уралстройэнергомонтаж» - 8 049 тыс. руб.

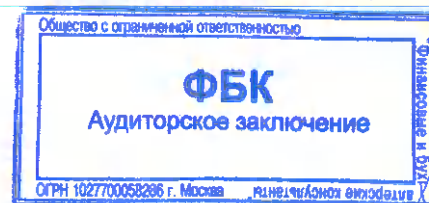
Долгосрочные авансы на 31.12.2014 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «Надымстройгаздобыча» - 2 329 899 тыс. руб;  
 ООО «ЭРИЭЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС» - 134 842 тыс. руб;  
 ООО «Уралстройэнергомонтаж» - 25 768 тыс. руб.

Долгосрочные авансы на 31.12.2013 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «Надымстройгаздобыча» - 1 701 166 тыс. руб;  
 ООО «Уралстройэнергомонтаж» - 37 611 тыс. руб.

В отчетности дебиторская задолженность по авансам уплаченным на капитальное строительство указана без НДС из полученной оплаты возмещенного из бюджета по которому срок выполнения работ не наступил.



### 30. Материально-производственные запасы

Информация, по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Запасные части	308 763	320 736	359 251
Сырье и материалы	36157	71 660	97 797
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	70 955	52 455	54 819
Строительные материалы	152 116	36 385	380 783
Топливо	19 070	18 121	19 007
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	4 010	686
Прочие материалы	360 011	373 760	66 605
Резерв под снижение стоимости материалов	(154 567)	(232 376)	(255 660)
<b>Итого</b>	<b>792 505</b>	<b>644 751</b>	<b>723 288</b>

В 2015 г. Обществом переоценен резерв под снижение стоимости к уменьшению в размере 71 242 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости в размере 6 567 тыс. руб.

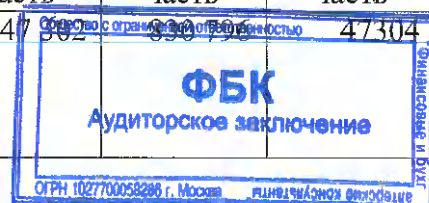
В 2014 г. Обществом использован резерв под снижение стоимости в размере 53 946 тыс. руб., и по итогам оценки начислен резерв под снижение стоимости в размере 30 662 тыс. руб.

В 2013 г. Обществом использован резерв под снижение стоимости в размере 33 219 тыс. руб., и по итогам оценки начислен резерв под снижение стоимости в размере 5 108 тыс. руб.

### 31. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.		На 31.12.2013 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на подготовку и освоение газового	594 858	38 394	783 409	47 502	890 798	473 014



52

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.		На 31.12.2013 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
промысла						
Затраты на приобретение программного обеспечения	25 208	10 054	12 183	16 726	11 679	11937
Прочие	480	543	780	520	952	624
Итого	620 546	48 991	796 372	64 548	843 427	59 865

### 32. Дебиторская задолженность

Информация, по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1234 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса, отражен: -обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники» в сумме 13 740 тыс. руб.

В строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность покупателей за газ: тыс. руб.

Наименование покупателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ПАО «Газпром»	2 538 220	1 670 802	1 526 561
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 220 943	1 461 951	1 335 741
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 586 388	1 044 251	954 102
Итого	6 345 551	4 177 004	3 816 404

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами. Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. отсутствовала.

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

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



53

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

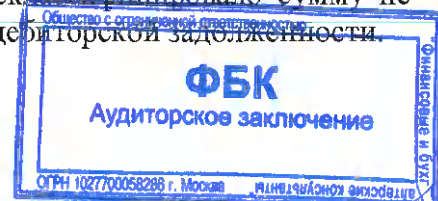
Вид задолженности	На 31.12.2015г	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Переплата по налогам и сборам	243 526	812 686	48 511
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	23 263	510 694	178 769
Расчеты по договорам страхования	49 708	48 470	48 536
Расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям	10 968	18 852	6 414
Расчеты по претензиям	1 903 503	6 097	697
Расчеты по социальному страхованию	2 813	3 844	2 342
Прочие	-	-	2 366
Резерв по сомнительным долгам	(1 902 536)	(5 040)	(4 697)
Итого	331 245	1 395 603	282 938

В состав прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса включены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2015 г	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Расчеты по претензиям в т.ч.	1 903 503	-	-
ООО «Внешпромбанк»	1 897 044	-	-
Переплата по налогам и сборам, в том числе:	243 526	812 686	48 511
Налог на прибыль	-	805 946	42 832
Налог на имущество	241 968	5 908	5 006
Прочие	1 558	832	673
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, в том числе:	23 262	511 533	180 942
ПАО «Газпром»	-	278 942	139 471
ОАО «Инженерно-строительная компания»	-	176 726	-
Олимпийский комплекс «Лужники»	6 562	20 646	6 597
Прочие	16 700	35 219	34 874

Дебиторская задолженность в ООО «Внешпромбанк» по Генеральному соглашению № 11289 от 27.12.2011 в сумме 1 897 044 тыс. руб. (сумма размещенного депозита - 1 851 570 тыс. руб., сумма не полученных процентов - 45 472 тыс. руб., сумма остатка денежных средств на расчетном счете - 2 тыс. руб.) образовалась вследствие отзыва у банка лицензии. Общество переклассифицировало сумму не возвращенных денежных средств в состав сомнительной дебиторской задолженности.



На сумму сомнительной дебиторской задолженности ООО «Внешпромбанк» создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 897 044 тыс. руб. с отнесением на финансовый результат 2015 года (п. 6 ПБУ 1/2008).

### 33. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Обществом в 2015 г. производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ING Bank N.V., Газпромбанк (АО), «Внешпромбанк».

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены депозиты со сроком размещения более 3 месяцев от даты размещения размещенные в ING Bank N.V.

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Размещено на депозитных счетах	7 809 757	9 470 039	7 376 356
Возвращено с депозитных счетов	9 876 491	9 470 039	7 434 589
Курсовые разницы	977 456	2 413 670	369 056
Переквалификация в сомнительную дебиторскую задолженность депозит ООО «Внешпромбанка»	1 851 570	-	-
Остаток на депозитных счетах	3 367 183	6 308 031	3 894 361
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	14 156	14 798	12 787

Обществом 30.09.2015г. был размещен депозит в сумме 1 851 570 тыс. руб. в ООО «ВНЕШПРОМБАНК» В связи с отзывом 21.01.2016 г. лицензии банка вероятность возврата депозита оценивается как низкая. В следствии этого Общество переквалифицировало депозит в сомнительную дебиторскую задолженность.

### 34. Капитал и резервы

#### *Уставный капитал*

Уставный капитал составляет на 31.12.2015 г, 31.12.2014г, 31.12.2013 г. 39 999 749,40 руб.

Данные об акционерах и уставном капитале:

Акционеры	Обыкновенные акции
-----------	--------------------



55



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40
В том числе:				
ПАО «Газпром»: обыкновенные именные	266 668	16 000 080	-	-
Винтерсхалл Холдинг ГmbH: -обыкновенные -привилегированные акции типа А -привилегированные акции типа С	133 328	7 999 680	2 1	4 923 240,00 1 076 992,20
Э. ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГmbH: -обыкновенные -привилегированные акции типа В	133 328	7 999 680	3	2 000 077,20
Итого	533 324	31 999 440	6	8 000 309,4

По состоянию на 31.12.2015 г, 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### **Добавочный капитал**

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

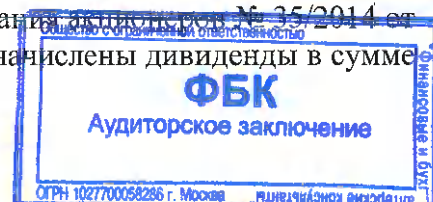
	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Дооценка объектов основных средств	47 142	47 142	47 142
Итого	25 146 188	25 146 188	25 146 188

#### **Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2015 г., 2014 г., 2013 г. не производились.

#### **Нераспределенная прибыль**

В 2015 г. в соответствии с Протокол Годового общего собрания акционеров № 25/2014 от 02.07.2015 г. по итогам работы Общества за 2014 г. были начислены дивиденды в сумме





2 361 937 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 2 168 256 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 193 681 тыс.руб..

В 2014 г. в соответствии с Протокол Годового общего собрания акционеров № 32/2014 от 01.07.2014 г. по итогам работы Общества за 2013 г. были начислены дивиденды в сумме 2 962 844 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 2 767 295 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 195 549 тыс.руб..

В 2013 г. в соответствии с Протокол Годового общего собрания акционеров № 28/2013 от 01.07.2013 г. по итогам работы Общества за 2012 г. были начислены дивиденды в сумме 3 143 251 тыс. руб., в т.ч. выплачены акционерам в сумме 2 935 795 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 207 456 тыс.руб..

### 35. Кредиты и займы

В 2015 г., 2014 г. и 2013 г. кредиты и займы Обществу не предоставлялись.  
Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

Период	Кредиты	Займы
в 2015 г.	7 113 067	-
в 2014 г.	6 996 096	-
в 2013 г.	7 366 342	-

Общество получило в 2011 г. проектное финансирование на сумму 5 992 523 тыс. руб. на сумму 474 088 тыс. Евро, на сумму 657 465 тыс. долларов США, что составляет в рублевом эквиваленте 43 649 415 тыс. руб. по состоянию на дату получения 25 мая 2011 г.

По состоянию на 31.12.2015 г. задолженность по проектному финансированию составила 1 877 394 тыс. руб., 141 482 тыс. Евро, и 196 809 тыс. долларов США, что составляет в рублевом эквиваленте 27 497 131 тыс. руб.

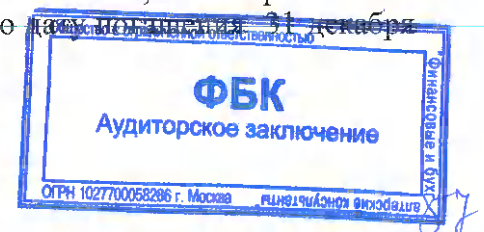
По состоянию на 31.12.2014 г. задолженность по проектному финансированию составила 2 331 509 тыс. руб., 184 453 тыс. Евро, и 255 800 тыс. долларов США, что составляет в рублевом эквиваленте 29 328 409 тыс. руб.

В соответствии с договором проектного финансирования по договору Ипотеки ОАО «Севернефтегазпром» передал в залог основные средства в сумме 25 950 361 тыс. руб. и права на аренду земли и лесные участки в сумме 259 256 тыс. руб.

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

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

Процентная ставка по проектному финансированию по задолженности, номинированной в рублях, составляет 11,4 % с даты настоящего договора и по ~~дате погашения~~ 31 декабря 2018 г.



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

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

Кредиторы	Срок погашения	тыс. руб.		
		На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2014 г.	-	-	5 734 081
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2015 г.	-	3 356 321	-
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2016 г.	7 777 931	-	-
Итого		7 777 931	3 356 321	5 734 081

Информация по долгосрочным кредитам:

Кредиторы	Срок Погашения	тыс. руб.		
		На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент) в рублевом эквиваленте	31.12.2018 г.	19 789 356	26 048 684	19 747 535
Итого		19 789 356	26 048 684	19 747 535

Процентные ставки по кредитам и займам варьировались:

Кредиты и займы	2015 г.	2014 г.	2013 г.
По долгосрочным кредитам евро	от 2,38 до 2,58	от 2,58 до 2,81	от 2,46 до 2,58
По долгосрочным кредитам доллар США	от 2,73 до 2,92	от 2,59 до 2,74	от 2,54 до 2,66
По долгосрочным кредитам руб.	11,4	11,4	11,4

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

Период	тыс. руб.	
	По кредитам	По займам
в 2015 г.	16 321	-
в 2014 г.	7 084	-
в 2013 г.	6 939	-

Просроченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2015 г., на 31.12.2014 г., на 31.12.2013 г. Общество не имеет.

В течение 2015 г. Общество выплатило проценты за пользование заемными средствами на общую сумму 869 289 тыс. руб.;

в 2014 г. – 873 513 тыс. руб.;

в 2013 г. – 991 656 тыс. руб.



88

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

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены в том числе депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев от даты размещения:

Наименование	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Расчетные счета	14 810 761	10 188 170	16 612 236
Валютные счета	12 419 345	5 638 965	18 151
Специальные счета в банках	201	188	300
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	-	1 560 010	1 326 665
<b>Итого по строке 1250:</b>	<b>27 230 307</b>	<b>17 387 333</b>	<b>17 957 352</b>

тыс. руб.

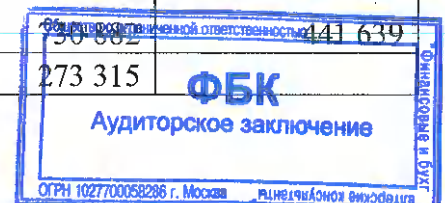
Движение депозитов со сроком размещения менее 3 месяцев от даты размещения:

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Размещено на депозитных счетах	29 928 213	36 637 939	44 071 558
Возвращено с депозитных счетов	31 488 223	36 404 594	43 875 908
Курсовая разница	-	-	-21 806
Остаток на депозитных счетах	-	1 560 010	1 326 665

Расшифровка строки 4129 и строки 4229 Отчете о движении денежных средств.

	За 2015 год	За 2014 год	За 2013 год
<b>Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:</b>	<b>25 357 556</b>	<b>21 369 574</b>	<b>17 369 568</b>
отчисления в гос. внебюджетные фонды	442 522	312 531	324 147
налог на добычу полезных ископаемых	20 330 731	18 512 774	14 871 678
налог на имущество	1 616 915	1 018 045	980 000
прочие налоги	456 567	443 156	441 013
на выдачу авансов	17 295	446 185	127 510
прочие выплаты	2 493 526	636 883	625 220
<b>Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:</b>	<b>1 031 680</b>	<b>1 004 197</b>	<b>528 256</b>
НДС по инвестиционной деятельности	889 266	730 882	441 639
прочие выплаты	142 414	273 315	-

тыс. руб.



В Отчете о движении денежных средств за 2015 г. и 2014 г. в строке 4129 «Прочие платежи» отражена уплата в бюджет налога на добычу полезных ископаемых в сумме 20 330 731 тыс. руб. и 18 512 774 тыс. руб. соответственно.

### **37. Налогообложение**

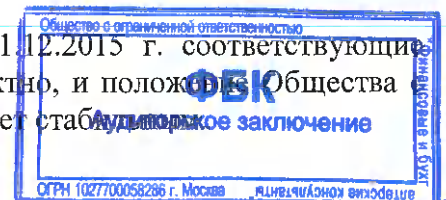
Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будут стабильными.



## **Налог на прибыль**

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

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

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

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

В связи с тем, что Общество в 2013 и в 2014 гг. не обеспечило ежегодный рост исчисленного налога на прибыль организаций в бюджет субъекта федерации (п.1 ст.1 Закона ЯНАО от 25.09.2008 №77-ЗАО) применена ставка налога на прибыль за 2013-2014 гг. в бюджет субъекта федерации 18%. Все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО за 2013, 2014 гг. произведены по ставке 20%.

В 2015 году критерии использования пониженной ставки налога на прибыль выполнены, рост налога на прибыль по сравнению с 2014 годом составляет 938%. Все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО за 2015 год произведены по ставке 15,66255358% (в части доли ЯНАО по ставке 15,5%, в части долей обособленных подразделений г.Москвы и г. Тюмени по ставке 20%).

По состоянию на 31.12.2015 года все сформированные за период деятельности Общества ОНА и ОНО пересчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20% (в том числе 2% в Федеральный бюджет).

Несмотря на то, что право на применение в 2016-2017 гг. ставки налога на прибыль 13,5% в бюджет ЯНАО до конца 2017 года остается, Руководство Общества не ожидает в 2016 роста налога на прибыль по сравнению с 2015 годом., т.е в 2016 году критерии использования пониженной ставки налога на прибыль не будут выполнены. Поэтому, по состоянию на 31.12.2015 года все остатки ОНА и ОНО (строки 1180 и 1420 Бухгалтерского Баланса) показаны исходя из ставки 20%.





ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2015 год			За 2014 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2340	Прочие доходы	28 134 013	-	28 134 013	18 148 650	-	18 148 650	
2350	Прочие расходы	(33 315 963)	-	(33 315 963)	(24 462 289)	(360 538)	(24 822 827)	
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	12 795 883	-	12 795 883	717 366	(360 538)	356 828	
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 004 162	-	2 004 162	143 473	(72 108)	71 365	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	582 073	-	582 073	(123 393)	-	(123 393)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	498 895	-	498 895	380 094	-	380 094	
2410	Текущий налог на прибыль	(3 103 997)	X	(3 103 997)	(422 950)	X	(422 950)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	-	-	-	72 108	72 108	
2460	Прочие	(654 551)	-	(654 551)	(228 711)	-	(228 711)	
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	10 118 303	-	10 118 303	322 406	(288 430)	33 976	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	18 867	-	18 867	22 776	-	22 776	

Таблица 1

тыс. руб.



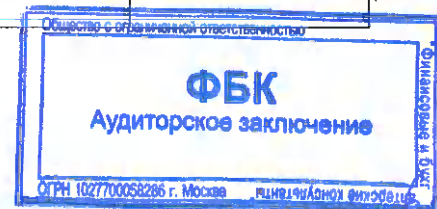
**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2015 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

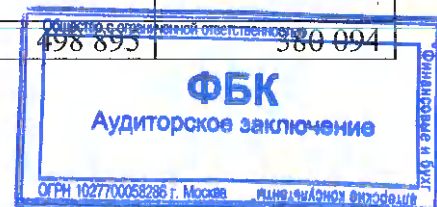
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2014 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	12 795 883	356 828
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х15,66255358 % за 2015 г., стр.1х20 % за 2014 г.)	2 004 162	71 365
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:</b>	18 867	22 776
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х1х15,66255358 % за 2015 г., стр.5х20 % за 2014 год)	31 058	33 579
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	198 297	167 897
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы	7 661	4 441
5.2		• расходы социального характера	61 230	66 104
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	30 545	48 339
5.4		• амортизация	8 836	2 382
5.5		• прочие	85 330	15 969
5.6		• резерв под обесценение ТМЦ	0	30 662
5.7		• убытки, не принимаемые для целей налогообложения	4 695	0
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х1х15,66255358 % за 2015 год, стр.7х20 % за 2014 г.)	12 191	10 803
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	77 836	54 016





**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2014 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
7.1		• прочие	0	31
7.2		• резервы под снижение стоимости ТМЦ и по сомнительным долгам	77 836	53 985
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9х1х15,66255358 % за 2015 г., стр.9х20 % за 2014 г.)	582 073	(123 393)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3 716 334	(616 966)
9.1		• амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	63 589	(84 260)
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	91 915	(72 320)
9.3		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	(18 094)	(95)
9.4		• прочие	(467)	(8 772)
9.5		• прочие оценочные обязательства (2015год:оценочные обязательства по результатам ВВП за 2012-2013 гг. в части доначисления налога на имущество)	294 194	(14 269)
9.6		• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	107 932	46 990
9.7		• ОЛОС	1 280 196	(431 412)
9.8		• прочие (по налогу на имущество на актив ОЛОС за 2013 г.)	0	(53 168)
9.9		• резерв по сомнительным долгам	1 897 069	340
10	2430	<b>Изменение отложенных</b>	498 895	380 094



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2015 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2014 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		<b>налоговых обязательств</b> (стр.11x1x15,66255358 % за 2015 г., стр.11x20 % за 2014 г.)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	3 185 270	900 471
11.1		• разница в косвенных расходах	199 482	42 950
11.2		• амортизация амортизируемого имущества	2 956 261	1 797 165
11.3		• НИОКР	1 556	9 830
11.4		• прочие	27 971	50 526
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	19 817 948	1 754 214
13	2405	<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(3 103 997)	(350 842)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(3 103 997)	(422 950)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	0	72 108
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(654 551)	(228 711)
14.1		• Пени по налогам	(219)	(98 845)
14.2		• Перерасчет ОНА, ОНО (на 31.12.2015 увеличение на 4,5% относительно 13,5% до 20%)*	(538 144)	(57 758)
14.3		• Штрафы по налогам	(1 262)	(72 108)
14.4		• Прочие платежи в бюджет (2015год: оценочные обязательства по результатам ВВП за 2012-2013 гг. в части начисления пени и штрафа по налогу на имущество, доначисления налога на прибыль организаций)	(114 926)	0
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	10 118 303	33 976



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

\* Несмотря на то, что право на применение в 2016-2017 гг. ставки налога на прибыль 13,5% в бюджет ЯНАО до конца 2017 года остается (Закон ЯНАО от 25.09.2008 N 77-ЗАО "Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций отдельным категориям налогоплательщиков"), руководство Общества не ожидает в 2016 роста налога на прибыль по сравнению с 2015 годом., т.е в 2016 году критерии использования пониженной ставки налога на прибыль не будут выполнены.

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2015 и 2014 гг., представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x1x15,66255358 % за 2015 г.)	1 029 105	447 032	582 073
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	6 570 481	2 854 147	3 716 334
2.1	9.1	• амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	109 431	45 842	63 589
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	280 565	188 650	91 915
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	17 196	35 290	(18 094)
2.4	9.4	• прочие	17 550	18 017	(467)
2.5	9.5	• прочие оценочные обязательства (2015год:оценочные обязательства по результатам ВВП за 2012-2013 гг. в части доначисления налога на имущество)	294 194	0	294 194
2.6	9.6	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового	566 680	458 748	107 932



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		вознаграждения			
2.7	9.7	• ОЛОС	1 280 196	0	1 280 196
2.8	9.8	• прочие (по налогу на имущество на актив ОЛОС)	0	0	0
2.9	9.9	• резерв по сомнительным долгам	1 897 069	0	1 897 069
2.10		• убытки от основной деятельности	2 107 600	2 107 600	0
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4х1х15,66255358 % за 2015 г.)	(145 841)	644 736	498 895
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(931 146)	4 116 416	3 185 270
4.1	11.1	• Разница в косвенных расходах	(77 408)	276 890	199 482
4.2	11.2	• амортизация амортизируемого имущества	(614 777)	3 571 038	2 956 261
4.3	11.3	• НИОКР	(4 376)	5 932	1 556
4.4	11.4	• прочие	(234 585)	262 556	27 971

Таблица 4

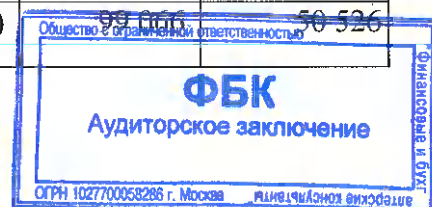
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2014 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2х20 % за 2014 г.)	250 484	373 877	(123 393)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 252 420	1 869 386	(616 966)



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2014 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.1	9.1	• амортизация амортизируемого имущества по объектам, не имеющим государственную регистрацию	66 285	150 545	(84 260)
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	121 195	193 515	(72 320)
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	35 290	35 385	(95)
2.4	9.4	• прочие	8 025	16 797	(8 772)
2.5	9.5	• прочие оценочные обязательства		14 269	(14 269)
2.6	9.6	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	473 515	426 525	46 990
2.7	9.7	• ОЛОС	280 910	712 322	(431 412)
2.8	9.8	• прочие (по налогу на имущество на актив ОЛОС)		53 168	(53 168)
2.9	9.9	• резерв по сомнительным долгам	340	-	340
2.10		убытки от основной деятельности	266 860	266 860	0
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20 % за 2014 г.)</b>	(110 231)	490 325	380 094
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(551 155)	2 451 626	1 900 471
4.1	11.1	• Разница в косвенных расходах	(4 440)	47 390	42 950
4.2	11.2	• амортизация амортизируемого имущества	(495 660)	2 292 825	1 797 165
4.3	11.3	• НИОКР	(2 515)	12 345	9 830
4.4	11.4	• прочие	(48 540)	99 606	50 526



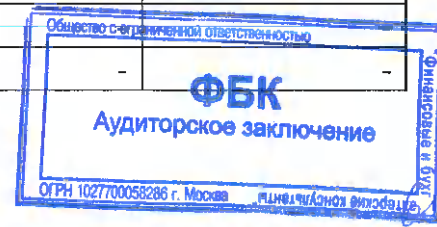
### 38. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав кредиторской задолженности по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» по состоянию на 31.12.2015 г. на 31.12.2014 г. и на 31.12.2013 г. отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказываемых услуг, а также работ по капитальному строительству, выполненных следующими организациями:

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ООО «Надымстройгаздобыча»	650 178	426 633	16 511
ООО «ЭРИЭЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС»	171 805	81 706	-
АО "ЛЕО ТЕЛЕКОМ"	94 925	904	-
ОАО "Таркосалинская нефтегазоразведочная экспедиция по испытанию скважин"	68 244	-	-
ООО «ТюмеНИИГипрогаз»	60 096	3 394	11 695
ООО «Газпром георесурс»	39 498	-	48 978
ООО «Ямбургтранссервис»»	32 161	7 027	698
ООО "НТЦ КРС"	31 523	-	-
ЗАО «Уралстройэнергомонтаж»	29 715	33 543	2 188
ООО «Мир»	17 051	15 538	14 737
ООО "РусТЭК Индустрия"	15 044	-	-
ООО "Газпром бурение"	12 291	-	-
ООО "Артгруппы Трейдинг"	11 243	-	-
МУП "БТИ"	9 575	-	-
ООО «Ямалторгстройсервис»	9 347	9 347	11 714
ООО "Стройтехсервис"	8 926	816	-
ООО «Ресурс комплект»	7 160	23 932	24 275
ООО "Промавтоматика- Консалтинг"	6 794	-	-
ООО "СиСиЭс"	6 734	-	-
ООО «Газпром комплектация»	6 274	3 864	8 166
ООО "ЛУИС+Западная Сибирь"	6 029	-	-
ЗАО "Уренгойгидромеханизация"	5 393	3 765	-
"Шлюмберже Лоджелко Инк."	5 092	3 813	2 554
ООО "Томский ИТЦ"	5 023	-	-
ООО "СНЭМА-СЕРВИС"	4 777	-	-





**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

ООО "ИнтерЭнерджи-Инжиниринг"	4 503	-	-
ООО "ЧОО "ВИТЯЗЬ"	4 275	4 275	4 275
ООО "Опра Турбинс"	4 076	685	-
ООО «А-Профи»	3 378	22 799	-
ЗАО НПП « СиббурМаш»	-	9 723	-
ЗАО "Производственная компания РОССПЕЙС"	-	-	15 442
ООО «Газкомплектавтоматика»	-	12 688	-
ООО «ГЕЛИО-МАСТЕР»	-	5 696	-
ООО «Научно-инновационный центр электроимпульсных технологий»	-	8 883	-
ООО «НПО Мостовик»	-	4 500	22 583
ООО «РФК Корса»	-	26 714	46 286
ООО «Северная строительная компания»	-	-	28 090
ООО «Флоттвег Москва»	-	11 022	-
прочие	48 302	59 733	46 898
<b>Итого:</b>	<b>1 379 432</b>	<b>781 000</b>	<b>305 090</b>

Увеличение кредиторской задолженности:

- ООО «Надымстройгаздобыча» связано с увеличением гарантийных обязательств удержанных за надлежащее исполнение обязательств по договору строительного подряда ДКЦ -1 (вторая очередь);

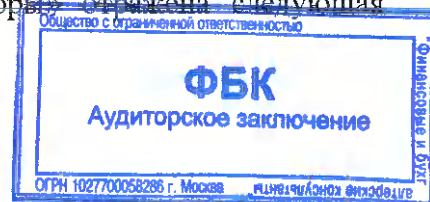
По строке 1524 бухгалтерского баланса «Задолженность по налогам и сборам» отражена следующая задолженность:

Наименование задолженности	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
НДПИ	1 596 867	2 159 169	1 447 531
НДС	2 505 686	1 468 916	1 260 690
Налог на имущество	14 013	581 072	207 406
Налог на прибыль	478 461	-	74 573
НДФЛ	76	67	591
Прочие	805	770	560
<b>Итого</b>	<b>4 595 908</b>	<b>4 209 994</b>	<b>2 991 351</b>

Увеличение кредиторской задолженности по налогам и сборам:

- НДС - увеличение цены реализации газа;
- Налога на прибыль - увеличение цены реализации газ.

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



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Расчеты с подотчетными лицами	850	1 176	1 300
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	187
Прочие	7 743	20 610	19 918
<b>Итого</b>	<b>8 593</b>	<b>21 786</b>	<b>21 405</b>

**39. Расходы по обычным видам деятельности**

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015 г.	2014 г.
Расходы на оплату труда:	561 656	523 294
Прочие услуги сторонних организаций	155 468	162 794
Услуги собственного транспорта	116 295	111 295
Амортизация основных средств	91 386	98 412
Расходы по аренде	89 322	86 333
Отчисления на социальные нужды	107 907	81 094
Страхование	77 222	62 358
Материалы, в т.ч. энергия	41 936	25 965
Командировочные расходы	15 057	15 170
Расходы по производственному обучению сотрудников	1 799	1 647
Иные управленческие расходы	10 545	9 428
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 268 593</b>	<b>1 177 790</b>

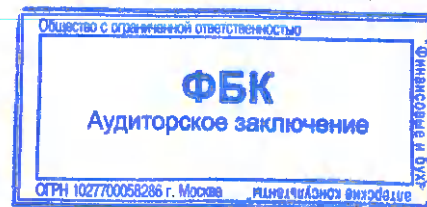
Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2015 г. – 4,1 %

в 2014 г. – 3,9 %

в 2013 г. – 4,1 %

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



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

**40. Прочие доходы и расходы**

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа и покупка иностранной валюты	12 574 924	12 351 163	11 238 775	11 123 322
Курсовые разницы	15 408 129	18 444 309	5 889 179	13 103 429
Изменение ОЛОС в связи с пересмотром оценочных значений	-	-	709 627	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	278	172 629	54 109	361 331
Резерв под снижение стоимости материалов	77 809	-	53 946	30 662
Продажа иных активов	36 403	20 614	32 239	54 374
Расходы социального характера	-	65 584	-	60 314
Расходы по организации кредита и финансирования	-	16 321	-	7 084
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	27	1 897 069	-	343
Иные доходы и расходы	36 443	348 274	170 775	81 968
Итого прочие доходы/расходы	28 134 013	33 315 963	18 148 650	24 822 827

**41. Прибыль на акцию**

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

Показатель	2015г.	2014г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	10 118 303	33 976
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, в рублях	18 972,15	63,71

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.



## 42. Информация о связанных сторонах

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

### Операции с организациями Группы Газпром

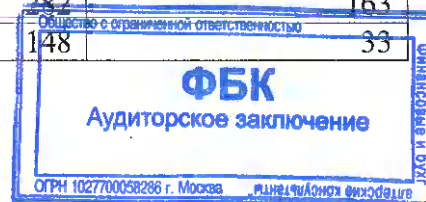
В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже со следующими организациями Группы Газпром:

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС)	
		2015 г.	2014 г.
ПАО «Газпром»	Реализация газа	19 785 236	14 885 656
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	17 312 081	13 024 949
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	12 365 773	9 303 535
Всего		49 463 090	37 214 140

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

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

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ с НДС	
	2015 г.	2014 г.
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	160 413	51 625
ООО «Газпром георесурс»	103 059	106 554
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	58 368	55 643
ООО «Газпром комплектация»*	48 025	57 740
ООО «Газпромнефть- Региональные продажи»	29 182	31 781
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	7 038	4 427
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	5 890	7 466
ООО «Газпром газобезопасность»	5 196	5 146
ПАО «Газпром»	1 913	1
ООО «Газпром газнадзор»	1 757	1 757
ООО «Газпром добыча Уренгой»	1 752	1 122
ООО «Газпром связь»	390	1 635
ООО «Новоуренгойский ГХК»	282	163
ООО «Газпром добыча Ямбург»	148	33



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ с НДС	
	2015 г.	2014 г.
ОАО «Центрэнергогаз»	-	756
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	-	525
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	378
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	-	-
Всего	423 413	326 752

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

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

В 2015 г., 2014 г., 2013 г. Обществу ОАО «Газпром» займы не предоставляло.

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ООО «ТюменьНИИгазпрогаз»	60 096	3 394	11 695
ООО «Георесурс»	39 498	-	48 978
ООО «Газпром Комплектация»	6 274	3 864	8 166
ПАО «Газпром»	1 913	-	-
ООО «Газпром газнадзор»	146	146	-
ООО «Газпром связь»	32	32	23
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	19	4 637	4 482
ООО «Газпром добыча Уренгой»	12	85	82
ООО «Газпром газобезопасность»	-	-	-
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	-	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	-	-
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	-	-	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	-	-
Всего	107 990	12 158	73 426

тыс. руб.



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Долгосрочная задолженность Группы Газпром перед Обществом составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.1231)		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ПАО «Газпром»	-	-	139 471
Всего	-	-	139 471

Краткосрочная дебиторская задолженности Группы Газпром перед Обществом составляет:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
ПАО «Газпром»	2 538 221	1 949 744	1 666 032
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	2 220 943	1 461 951	1 335 888
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 586 387	1 044 251	954 102
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	1 710	2 248	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	142	336	2 351
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	29	46	-
ОАО «ТюменНИИгипрогаз»	-	-	6 466
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	-	-	1 375
ООО «Газпром связь»	-	-	394
ОАО «Центроэнергогаз»	-	-	70
Всего	6 347 432	4 458 576	3 966 678

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





ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

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

№	Название строки	За отчетный период	тыс. руб.				Из графы 6, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
			Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним групповым обществам		
1	2	3	4	5	6	7	8	
4101	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>							
4110	<b>Поступления – всего</b>	<b>51 158 132</b>	<b>47 904 778</b>	<b>19 329 077</b>	<b>39 198 856</b>	<b>39 909 169</b>	<b>14 763 419</b>	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	47 625 338	47 625 338	19 050 135	36 908 548	36 908 548	14 763 419	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	3 989	-	-	3 534	-	-	
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-	
4119	прочие поступления	3 528 805	279 440	278 942	2 286 774	621	-	
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	521	-	-	4 659	-	-	
4120	<b>Платежи – всего</b>	<b>(31 270 293)</b>	<b>(223 835)</b>	<b>-</b>	<b>(26 273 543)</b>	<b>(267 521)</b>	<b>(1)</b>	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 531 131)	(222 074)	-	(1 243 536)	(265 145)	(1)	
4122	связи с оплатой труда работников	(1 692 727)	-	-	(1 598 391)	-	-	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(869 289)	-	-	(873 513)	-	-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1 819 590)	-	-	(1 188 529)	-	-	
4129	иные платежи	(25 357 556)	(1 761)	-	(21 369 574)	(2 376)	-	
4142	в т.ч. отчисления в гос. внебюджетные фонды	(442 522)	-	-	(312 531)	-	-	
4145	в т.ч. на выдачу авансов	(17 295)	(1 569)	-	(446 185)	(2 190)	-	
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>19 887 839</b>	<b>47 680 943</b>	<b>19 329 077</b>	<b>12 925 313</b>	<b>36 641 648</b>	<b>14 763 418</b>	
4201	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>							

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
4210	<b>Поступления - всего</b>	<b>6 807 325</b>	-	-	<b>4 151 542</b>	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. лицам)	6 793 092	-	-	4 134 560	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	14 089	-	-	16 982	-	-
4219	прочие поступления	144	-	-	-	-	-
4220	<b>Платежи - всего</b>	<b>(8 849 967)</b>	<b>(53 344)</b>	-	<b>(9 203 730)</b>	<b>(54 651)</b>	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(4 943 499)	(53 344)	-	(4 064 973)	(54 651)	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	(2 874 788)	-	-	(4 134 560)	-	-
4224	процентов по долговому обязательству, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(1 031 680)	-	-	(1 004 197)	-	-
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных</b>	<b>(2 042 642)</b>	<b>(53 344)</b>	-	<b>(5 052 188)</b>	<b>(54 651)</b>	-

Аудиторское заключение  
**ФБК**  
 ООО «ФБК»  
 ИНН 7707003820  
 ОГРН 7707003820  
 Юридический адрес: 125080, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 26, стр. 1

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3,		За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6,	
			в том числе по внутренним группам обществ	в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам*		в том числе по внутренним группам обществ	в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам*
	<b>операций</b>						
<b>4301</b>	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
<b>4310</b>	<b>Поступления - всего</b>	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
<b>4320</b>	<b>Платежи - всего</b>	<b>(9 281 323)</b>	<b>(821 973)</b>	<b>(821 973)</b>	<b>(9 763 391)</b>	<b>(1 078 499)</b>	<b>(1 078 499)</b>
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 168 256)	(821 973)	(821 973)	(2 767 295)	(1 078 499)	(1 078 499)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(7 113 067)	-	-	(6 996 096)	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
<b>4300</b>	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(9 281 323)</b>	<b>(821 973)</b>	<b>(821 973)</b>	<b>(9 763 391)</b>	<b>(1 078 499)</b>	<b>(1 078 499)</b>
<b>4400</b>	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>8 563 874</b>	<b>46 805 626</b>	<b>18 507 104</b>	<b>(1 890 266)</b>	<b>35 508 498</b>	<b>13 684 919</b>
<b>4450</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>17 387 333</b>	-	-	<b>17 957 352</b>	-	-
<b>4500</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>27 230 307</b>	-	-	<b>17 387 333</b>	-	-


  
 Аудиторское заключение  
 ООО «СВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»  
 10/2015

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним и новым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним и новым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	1 279 100	-	-	1 320 247	-	-



### Операции с организациями Группы БАСФ

Обществу в 2015 г., 2014 г., 2013 г Группа БАСФ займы не предоставляла:

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2015 г. 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. отсутствовала.

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

Обществу в 2015г.,2014г.,2013 Группа Э.ОН займы не предоставляла:

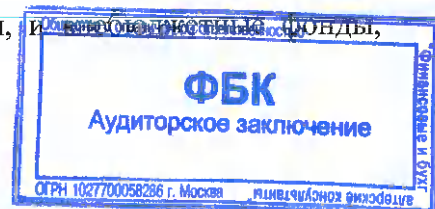
Дебиторская и кредиторская задолженность по Группы Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2015 г. 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. отсутствовала.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

		тыс. руб.		
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	257 799	168 354	198 909
2	а) краткосрочные вознаграждения;	186 534	147 265	166 813
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	71 265	21 089	32 096
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	71 265	21 089	32 096

Краткосрочные вознаграждения Генерального директора и его заместителям включают следующие выплаты: оплата труда за отчетный период, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего севера, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и ~~и иные обязательные платежи в бюджеты,~~





оплата ежегодного отпуска, единовременные премии стимулирующего характера и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

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

Совету Директоров в 2015 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2014 г. в сумме 5 126 тыс. руб. в 2014 г. в сумме 5 126 тыс. руб за 2013 г.

#### **43. Оценочные обязательства и условные обязательства**

##### **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды в сумме 3 319 754 тыс. руб. на 31.12.2015 г., в сумме 1 921 198 тыс. руб. на 31.12.2014 г., в сумме 2 408 037 тыс. руб. на 31.12.2013 г.

Общество применило ставку дисконтирования по состоянию на 31 декабря 2015 г. 9,75 % (на 31 декабря 2014 г. – 11,85%) период дисконтирования ОЛОС в 2015 году составляет 28 лет. В 2015 г. Общество начислило ОЛОС в сумме 1 398 556 тыс. руб.

Процентный расход в 2015 году составил 1 221 986 тыс. руб. (в 2014 г. 220 095 тыс. руб.), и признан в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

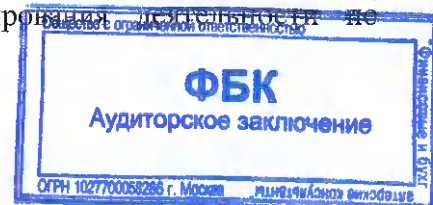
В 2015 г. Общество начислило оценочное обязательство по налоговым обязательствам выездной налоговой проверки за 2012-2013 г. по налогу на имущество в сумме 294 194 тыс. руб. и налог на прибыль в сумме 10 086 тыс. руб.

#### **44. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

#### **45. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования.





**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

**46. События после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты Общество не имело.

Генеральный директор

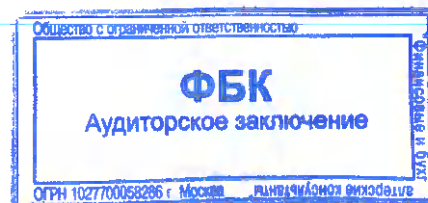


  
В.В. Дмитрук

Главный бухгалтер

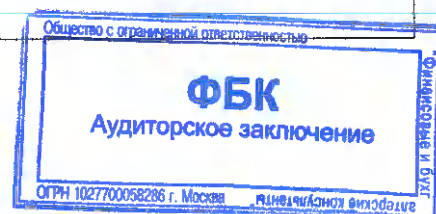
  
В. Г. Титова

15 марта 2016 года



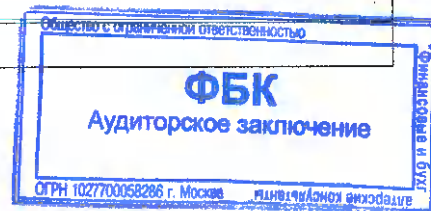
**Перечень организаций, формирующих Группу Газпром**

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром переработка
26	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
27	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
28	ООО	Газпром ПХГ
29	ООО	Газпром связь
30	ООО	Газпром сжиженный газ
31	ООО	Газпром торгсервис
32	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
33	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
34	ООО	Газпром трансгаз Казань
35	ООО	Газпром трансгаз Краснодар



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

36	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
37	ООО	Газпром трансгаз Москва
38	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
39	ООО	Газпром трансгаз Самара
40	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
41	ООО	Газпром трансгаз Саратов
42	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
43	ООО	Газпром трансгаз Сургут
44	ООО	Газпром трансгаз Томск
45	ООО	Газпром трансгаз Уфа
46	ООО	Газпром трансгаз Ухта
47	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
48	ООО	Газпром трансгаз Югорск
49	ООО	Газпром центрремонт
50	ООО	Газпром экспо
51	ООО	Газпром экспорт
52	ООО	Газпром энерго
53	ООО	Газпромтранс
54	ОАО	Газпромтрубинвест
55	ООО	Газпром флот
56	ОАО	Газпром газораспределение
57	ОАО	Газэнергосервис
58	ООО	Газпром георесурс
59	ОАО	Дальтрансгаз
60	ОАО	Красноярскгазпром
61	ОАО	Мосэнерго
62	ООО	Новоуренгойский ГХК
63	ОАО	Газпром трансгаз Белорусь
64	ОАО	ОГК-2
65	ООО	Газпром геотехнологии
66	ЗАО	Пургаз
67	ОАО	Регионгазхолдинг
68	ЗАО	Росшельф
69	ЗАО	Газпром инвест РГК
70	ОАО	Газпром нефтехим Салават
71	ОАО	СеверНефтегазпром
72	ОАО	Спецгазавтотранс
73	ОАО	ТГК-1
74	ООО	ТюменНИИгипрогаз
75	ОАО	Центргаз
76	ОАО	Центрэнергогаз



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

77	ЗАО	Ямалгазинвест
78	ОАО	Газпром газэнергосеть
79	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
80	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
81	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
82	ОАО	Газпром газораспределение Ростов-на-Дону
83	ОАО	Межрегионэнергосбыт
84	ОАО	Гипроспецгаз
85	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
86	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент
87	ООО	Газпром Ресурс Нортгаз
88	ООО	Газпром ресурс Пургаз
89	ООО	Газпром социнвест
90	ОАО	Камчатгазпром
91	ОАО	Сибирские газовые сети
92	ОАО	МОЭК
93	ЗАО	Газпром Армения
94	ОАО	Газпром газораспределение Север
95	ООО	Газпром инвестпроект
96	ООО	Газпром энергохолдинг
97	ООО	Факторинг-Финанс
98	ОАО	Центрэнергохолдинг
99	ООО	Газпром капитал

