

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

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности 2012 год



## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром».

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

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

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

### **Аудитор**

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

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

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

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

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

## **Аудиторское заключение**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

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

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
14 марта 2013 года

  
М. Е. Тимченко

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 года

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.

Местонахождение (адрес)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31 / 12 / 2012
48731500
8912001990
11.10.2
47/ 34
384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1, 1.5; Р III-п.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	3 192	5 155	7 356
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	315	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	2 877	5 155	7 356
1.4, 1.5; Р III-п.2	Результаты исследований и разработок	1120	26 885	11 094	-
10; Р III-п.3	Нематериальные поисковые активы	1130	2 111	2 179	2 247
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	51 253 627	56 332 850	61 204 252
2.1; Р III-п.4	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	50 670 566	54 332 838	59 698 128
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	50 527 513	54 168 003	59 543 751
2.2; Р III-п.5	Незавершенные капитальные вложения	1154	583 061	2 000 012	1 506 124
	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	115 661	154 525	1 268 018
Р III-п.6	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 151 566	963 595	1 006 752
	расходы на освоение природных ресурсов	1191	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>52 553 042</b>	<b>57 469 398</b>	<b>63 488 625</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.20
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1; Р III-п.7	Запасы, в т.ч.				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	741 906	673 532	1 084
	затраты в незавершенном производстве	1211	730 517	667 359	1 079
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	11 389	6 173	5 0
Р III-п.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1215	-	-	-
5.1,5.2; Р III-п.6	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1220	-	53	5 9
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1230	4 626 982	5 052 553	7 522 1
	покупатели и заказчики	1231	291 172	430 643	570 1
	авансы выданные	1232	-	-	-
	прочие дебиторы	1233	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1234	291 172	430 643	570 11
	покупатели и заказчики	1235	4 335 810	4 621 910	6 952 00
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1236	3 902 004	2 748 962	5 634 79
	авансы выданные	1237	-	-	-
	прочие дебиторы	1238	214 768	247 036	247 339
3; Р III-п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1239	219 038	1 625 912	1 069 864
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1240	3 583 538	-	10 750 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1241	-	-	-
	касса	1250	18 362 514	17 575 679	6 577 805
	расчетные счета	1251	-	-	-
	валютные счета	1252	17 016 715	12 767 517	8 050
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	192 834	516	182 472
Р III-п.8	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1259	1 152 965	4 807 646	6 387 283
	расходы на освоение природных ресурсов	1260	70 659	71 138	83 579
	<b>Итого по разделу II</b>	1261	-	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1200	27 385 599	23 372 955	26 023 642
		1600	79 938 641	80 842 353	89 512 267

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
<b>ПАССИВ</b>					
Р III-п.12	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	€
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	47 142	47 142	47 1
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 138 3
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 691 266	9 544 957	16 806 7
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	41 879 454	34 733 145	41 992 9.
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Р III-п.13	Заемные средства, в т.ч.	1410	23 778 741	33 004 231	
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	23 778 741	33 004 231	
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 336 276	3 741 398	3 738 71
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	
	векселя к уплате	1451	-	-	
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	27 115 017	36 745 629	3 738 71:
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Р III-п.13	Заемные средства, в т.ч.	1510	7 106 006	6 902 967	40 849 518
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	40 849 518
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	7 106 006	6 902 967	-
5.3,5.4; Р III-п.16	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	3 522 755	2 157 728	2 653 456
	поставщики и подрядчики	1521	299 056	231 606	362 203
	задолженность перед персоналом организации	1522	34 933	-	1 041
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	21 597	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 110 142	1 918 818	2 277 179
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	57 027	7 304	13 033
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	57 027	7 304	13 033
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	315 409	302 884	277 634
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	10 944 170	9 363 579	43 780 608
	<b>БАЛАНС</b>	1700	79 938 641	80 842 353	89 512 267

Генеральный директор

(подпись)

С.Е. Цыганков  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.Г.Титова  
(расшифровка подписи)

"12" марта 2013 г.

## Отчет о финансовых результатах за 2012 год

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

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

КОДЫ
0710002
31 / 12 / 2012
48731500
8912001990
11.10.2
47/ 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
Р III-п.20	<b>Выручка</b>	2110	33 961 806	26 038 396
	газ	2111	33 961 806	26 038 396
	прочее	2118	-	-
6	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(23 086 086)	(15 217 725)
	газ	2121	(23 086 086)	(15 217 725)
	прочее	2128	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	10 875 720	10 820 671
6	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III-п.17	Управленческие расходы	2220	(1 134 394)	(1 262 402)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	9 741 326	9 558 269
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	809 261	625 677
	Проценты к уплате	2330	(1 414 246)	(1 499 582)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
Р III-п.18	Прочие доходы	2340	14 033 254	95 348 92
Р III-п.18	Прочие расходы	2350	(12 861 138)	(96 411 240)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	10 308 457	7 622 050
	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	(1 696 515)	(565 615)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 502 988)	(945 966)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(193 527)	380 351
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	203 583	144 772
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(563 474)	(989 510)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 285)	(114 057)
	Прочие	2460	935 010	(12 667)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	8 978 193	5 940 201

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
	СПРАВОЧНО:			
	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	8 978 193	5 940 201
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	17	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



С.Е. Цыганков  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.Г.Титова  
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 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.

КОДЫ	Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2012	
по ОКПО	48 731 500	
ИНН	8912 001 990	
по ОКВЭД	11.10.2	
по ОКОПФ/ОКФС	47/ 34	
по ОКЕИ	384	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2010 г.</b>	3100	667	-	25 185 521	33	16 806 723	-	41 992 944
<b>За 2011 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	39 333	-	-	-	5 940 201	-	5 979 534
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 940 201	X	5 940 201
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	39 333	X	-	X	-	X	39 333
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	-	-	(39 333)	-	(13 200 000)	-	(13 239 333)
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	(13 200 000)	X	(13 200 000)
прочее	3229	-	-	(39 333)	-	-	X	(39 333)

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
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 967	(1 967)	X	
<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 г.</b>	3200	40 000	-	25 146 188	2 000	9 544 957	-	34 733 14
<b>За 2012 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	-	-	8 978 193	-	8 978 193
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 978 193	X	8 978 193
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	-	-	-	-	(1 831 884)	-	(1 831 884)
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	(1 831 884)	X	(1 831 884)
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 2012г.</b>	3300	40 000	-	25 146 188	2 000	16 691 266	-	41 879 454

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

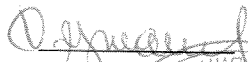
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010г.	Изменения капитала за 2011г.		На 31 декабря 2011г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
<b>до корректировок</b>	3400	42 470 414	5 785 740	(13 200 000)	35 056 154
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(477 470)	154 461	-	(323 009)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	41 992 944	5 940 201	(13 200 000)	34 733 145
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
<b>до корректировок</b>	3401	17 284 193	5 785 740	(13 201 967)	9 867 966
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(477 470)	154 461	-	(323 009)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 806 723	5 940 201	(13 201 967)	9 544 957
<b>добавочный капитал</b>					
<b>до корректировок</b>	3402	25 185 521	-	(39 333)	25 146 188
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 185 521	-	(39 333)	25 146 188
<b>резервный капитал</b>					
<b>до корректировок</b>	3403	33	-	1 967	2 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	33	-	1 967	2 000
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров,</b>					
<b>до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной</b>					
<b>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 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
<b>Чистые активы</b>	3 600	41 879 454	34 733 145	41 992 944

Генеральный директор

Главный бухгалтер

  
(подпись)

С.Е. Цыганков

(расшифровка подписи)



В.Г.Титова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2012 год**

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата (число, месяц, год)	0710004
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	48731500
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	8912001990
Организационно-правовая форма / форма собственности		11.10.2
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	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	34 416 356	29 082 313
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	32 984 652	28 484 020
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 768	2 884
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления:	4119	1 427 936	595 409
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(19 565 243)	(15 285 870)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 018 495)	(1 530 708)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 374 429)	(1 287 609)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 471 799)	(1 375 936)
налога на прибыль организаций	4124	(223 387)	(1 258 600)
прочие платежи	4129	(14 477 133)	(9 833 017)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	14 851 113	13 796 443

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	100 413	11 105 397
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	-	10 750 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	100 413	355 397
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего,</b>			
<b>в том числе</b>	4220	(4 723 070)	(1 227 200)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(154 522)	(30 651)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 524 437)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 044 111)	(1 196 549)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(4 622 657)	9 878 197
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего,</b>			
<b>в том числе</b>	4310	-	76 149 415
получение кредитов и займов	4311	-	76 149 415
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	(9 402 203)	(90 199 834)
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	(1 710 979)	(12 328 795)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 691 224)	(77 871 039)
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(9 402 203)	(14 050 419)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	826 253	9 624 221
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	17 575 679	6 577 805
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	18 362 514	17 575 679
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	(39 418)	1 373 653


Генеральный директор

  
 (подпись) **С.Е. Цыганков**  
 (расшифровка подписи)



" 12 " марта 2013 г.

Главный бухгалтер

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

**Отчет о целевом использовании полученных средств  
за 2012 год**

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

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

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность**  
Единица измерения: тыс.руб.


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

КОДЫ
0710006
31 / 12 / 2012
48731500
8912001990
11.10.2
47/ 34
384


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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

  
(подпись)

  
С.Е. Цыганков  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

В.Г.Титова  
(расшифровка подписи)

" 12 " марта 2013 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	Период	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012г.	15 398	(10 243)	317	-	-	(2 280)	-	-	15 715	(12 523)
в том числе:	5110	за 2011г.	15 513	(8 474)	1 781	(1 896)	1 896	(3 665)	-	-	15 398	(10 243)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2012г.	-	-	317	-	-	(2)	-	-	317	(2)
Деловая репутация	5102	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2012г.	15 398	(10 243)	-	-	-	(2 278)	-	-	15 398	(12 521)
	5114	за 2011г.	15 513	(8 474)	1 781	(1 896)	1 896	(3 665)	-	-	15 398	(10 243)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	107	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	107	-	-
Прочие	5129	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 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	выбыло	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012г.	11 094	16 088	(297)	-	26 885
	5170	за 2011г.	-	11 094	-	-	11 094
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012г.	16 433	11 082	-	(317)	27 198
	5190	за 2011г.	317	17 897	-	(1 781)	16 433

## 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	первоначальная стоимость	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	Переоценка первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2012г	70 382 820	(16 049 982)	2 384 311	(4 595)	4 370	(6 046 358)	-	-	-	72 762 536	(22 091 970)
в том числе:	5210	за 2011г	69 867 577	(10 169 449)	535 333	(20 090)	18 904	(5 859 437)	-	-	-	70 382 820	(16 049 982)
магистральные трубопроводы	5201	за 2012г	9 166 382	(1 482 472)	-	-	-	(403 334)	-	-	-	9 166 382	(1 865 806)
	5211	за 2011г	9 166 382	(1 079 130)	-	-	-	(403 342)	-	-	-	9 166 382	(1 482 472)
скважины	5202	за 2012г	9 429 436	(2 664 482)	793 029	(242)	101	(945 445)	-	-	-	10 222 223	(3 609 826)
	5212	за 2011г	9 153 793	(1 783 533)	275 643	-	-	(880 949)	-	-	-	9 429 436	(2 664 482)
машины и оборудование	5203	за 2012г	8 997 238	(2 791 021)	135 151	(1 846)	1 762	(1 495 285)	7	-	-	9 130 434	(4 284 537)
	5213	за 2011г	8 906 465	(1 326 387)	108 176	(17 403)	16 260	(1 480 894)	-	-	-	8 997 238	(2 791 021)
здания, дороги, прочие сооружения проказ назначения	5204	за 2012г	42 429 312	(8 916 390)	1 416 512	-	-	(3 140 791)	-	-	-	43 845 824	(12 057 481)
	5214	за 2011г	42 337 759	(5 831 598)	91 553	-	-	(3 084 792)	-	-	-	42 429 312	(8 916 390)
прочие ОС	5205	за 2012г	360 452	(195 617)	39 619	(2 507)	2 507	(61 503)	109	-	(7)	397 673	(254 620)
	5215	за 2011г	303 178	(148 801)	59 961	(2 687)	2 644	(49 460)	-	-	-	360 452	(195 617)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	5231	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	5224	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2012г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2011г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с.5

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 2012г.	2 000 012	1 271 508	-	(2 384 311)	(304 148)	583 061
	5250	за 2011г.	1 506 124	1 531 164	-	(535 333)	(501 943)	2 000 012
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2012г.	1 836 259	1 254 994	-	(2 384 311)	(139 145)	567 797
	5251	за 2011г.	1 354 258	1 225 954	-	(535 333)	(208 620)	1 836 259
оборудование к установке	5242	за 2012г.	163 753	16 514	-	-	(165 003)	15 264
	5252	за 2011г.	151 866	305 210	-	-	(293 323)	163 753

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

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	39 451	4 421
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	39 451	4 421
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	79 478	62 255	67 368
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	330 216	322 166	261 448
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 029 494	215 021	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	135 558	135 558	135 558
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	21 481 480	23 724 275	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	21 481 480	23 724 275	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53036	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2011г.	10 750 000	-	-	(10 750 000)	-	-	-	-	-	3 583 538
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	-	-	-
	5317	за 2011г.	10 750 000	-	-	(10 750 000)	-	-	-	-	-	3 583 538
краткосрочные депозиты	53071	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	-	-	-
	53171	за 2011г.	10 750 000	-	-	(10 750 000)	-	-	-	-	-	3 583 538
векселя третьих лиц	53072	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53074	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - всего</b>	5300	за 2012г.	-	-	7 138 139	(3 613 702)	-	59 101	-	-	-	-
	5310	за 2011г.	10 750 000	-	-	(10 750 000)	-	-	-	-	-	3 583 538





## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовые и результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012г.	430 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291 172	-
	5521	за 2011г.	570 114	-	-	-	-	-	(139 471)	-	-	-	-	430 643	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5522	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2012г.	430 643	-	-	-	-	-	(139 471)	-	-	-	-	291 172	-
	5524	за 2011г.	570 114	-	-	-	-	-	(139 471)	-	-	-	-	430 643	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012г.	4 672 569	(50 659)	50 232 285	1 357 524	-	(51 877 292)	-	1 383	(144)	-	4 384 942	(49 132)	
	5530	за 2011г.	6 952 002	-	83 855 984	333 116	(50 659)	(86 466 234)	(2 299)	-	-	-	4 672 569	(50 659)	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2012г.	2 748 962	-	40 074 931	-	-	(38 921 889)	-	-	-	-	3 902 004	-	
	5531	за 2011г.	5 634 799	-	30 725 307	-	-	(33 611 144)	-	-	-	-	2 748 962	-	
авансы выданные	5512	за 2012г.	248 344	(1 308)	441 309	-	-	(473 577)	-	-	(10)	-	216 066	(1 298)	
	5532	за 2011г.	247 339	-	630 471	-	(1 308)	(629 066)	(400)	-	-	-	248 344	(1 308)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2012г.	1 675 263	(49 351)	9 716 045	1 357 524	-	(12 481 826)	-	1 383	(134)	-	266 872	(47 834)	
	5534	за 2011г.	1 069 864	-	52 500 206	333 116	(49 351)	(52 226 024)	(1 899)	-	-	-	1 675 263	(49 351)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2012г.	5 103 212	(50 659)	50 232 285	1 357 524	-	(52 016 763)	-	1 383	(144)	-	4 676 114	(49 132)	
	5520	за 2011г.	7 522 116	-	83 855 984	333 116	(50 659)	(86 605 705)	(2 299)	-	-	-	5 103 212	(50 659)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с.11

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.		на 31 декабря 2010г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость за вычетом резервов	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость за вычетом резервов	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость за вычетом резервов
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	49 132	-	50 659	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	1 298	-	1 308	-	-	-
прочие дебиторы	5543	47 834	-	49 351	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
			На начало года	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 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012г.	2 157 728	27 690 925	1 831 891	(28 157 789)	-	3 522 755	
	5580	за 2011г.	2 653 456	19 342 213	13 200 059	(33 037 835)	(165)	2 157 728	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2012г.	231 606	3 529 134	-	(3 461 684)	-	299 056	
	5581	за 2011г.	362 203	2 770 965	-	(2 901 397)	(165)	231 606	
векселя к уплате	5562	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2012г.	-	1 689 500	-	(1 654 567)	-	34 933	
	5583	за 2011г.	1 041	1 593 545	-	(1 594 586)	-	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2012г.	-	276 514	-	(254 917)	-	21 597	
	5584	за 2011г.	-	165 585	42	(165 627)	-	-	
задолженность перед бюджетом	5565	за 2012г.	1 918 818	22 050 853	7	(20 859 536)	-	3 110 142	
	5585	за 2011г.	2 277 179	13 890 210	17	(14 248 588)	-	1 918 818	
авансы полученные	5566	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2012г.	-	-	1 831 884	(1 831 884)	-	-	
	5587	за 2011г.	-	-	13 200 000	(13 200 000)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2012г.	7 304	144 924	-	(95 201)	-	57 027	
	5588	за 2011г.	13 033	921 908	-	(927 637)	-	-	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2012г.	2 157 728	27 690 925	1 831 891	(28 157 789)	-	7 304	
	5570	за 2011г.	2 653 456	19 342 213	13 200 059	(33 037 835)	(165)	3 522 755	

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
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 2012г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	14 644 660	7 309 325
Расходы на оплату труда	5620	1 565 113	1 467 559
Отчисления на социальные нужды	5630	277 082	162 686
Амортизация	5640	6 048 078	5 921 047
Прочие затраты	5650	1 756 595	1 786 090
Итого по элементам	5660	24 291 528	16 646 707
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670	(23 157 134)	(15 577 381)
произведенная готовая продукция	5671	(23 091 302)	(15 456 893)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(65 832)	(120 488)
Уменьшение ([ + ]):	5680	23 086 086	15 410 801
продажа готовой продукции	5681	23 086 086	15 410 801
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 220 480	16 480 127

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	302 884	341 169	(328 637)	(7)	315 409
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	14 270	-	-	14 270
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	114 598	128 085	(114 591)	(7)	128 085
обязательство по оплате отпусков	5708	188 286	198 814	(214 046)	-	173 054
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		302 884	341 169	(328 637)	(7)	315 409

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	21 481 480	23 724 275	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	21 481 480	23 724 275	-
из него:				
объекты основных средств	5813	21 481 480	23 724 275	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

0710005 с.14

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.				за 2011г.			
		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

0710005 с.15

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценена первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные поисковые активы в том числе:		за 2012г.	2 383	(204)	-	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(272)	-
		за 2011г.	2 383	(136)	-	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(204)	-
	лицензии	за 2012г.	2 383	(204)	-	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(272)	-
	прочие	за 2012г.	2 383	(136)	-	-	-	(68)	-	-	-	2 383	(204)	-
Материальные поисковые активы		за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги		за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свежины		за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование		за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС		за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов		за 2012г.	-	-	-	-	-	
		за 2011г.	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов		за 2012г.	-	-	-	-	-	
		за 2011г.	-	-	-	-	-	

Генеральный директор:

С.Е. Цыганков

(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" 12 " марта 2013 г.

Главный бухгалтер:

В.Г. Титова

(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



## I. Общие сведения

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 (регистрационное свидетельство № Р-16625.16) от 15.06.2001).

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

Акционерами Общества являются:

- ОАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ОАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. – 50,00112502 %;
- «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ» с долей участия в уставном капитале 34,9999997750% и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. – 24,9994749 %;
- «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 на 31.12.2012 г. и на 31.12.2011 г. – 24,9994749 %.

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

### 1. Территориально обособленные подразделения

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

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

## 2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка и обустройство Южно-Русского 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.

## 3. Информация об исполнительных и контрольных органах

3.1 Органы управления:

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2012.

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Медведев Александр Иванович – Председатель Совета директоров	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2	Михайлова Елена Владимировна	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям
3	Черепанов Всеволод Владимирович	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти
4	Душко Александр Павлович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Финансово-экономического департамента

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
5	Райнер Зеле (Rainer Seele)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Председатель Правления
6	Марио Мерен (Mario Mehren)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Член Правления
7	Алан Джеймс Уитерилл (Alan James Weatherill)	ООО «Э.ОН И энд Пи Раша»	Генеральный директор
8	Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	Главный управляющий директор

3.2 Информация об изменениях в составе Совета директоров Общества, имевших место в отчетном году:

<b>Состав Совета директоров в период с 01 января до 29 июня 2012 г.</b>	<b>Состав Совета директоров в период с 29 июня по 31 декабря 2012 г.</b>
Медведев Александр Иванович - Председатель Совета директоров	Медведев Александр Иванович - Председатель Совета директоров
Павлова Ольга Петровна	Михайлова Елена Владимировна
Черепанов Всеволод Владимирович	Черепанов Всеволод Владимирович
Душко Александр Павлович	Душко Александр Павлович
Райнер Зеле (Rainer Seele)	Райнер Зеле (Rainer Seele)
Марио Мерен (Mario Mehren)	Марио Мерен (Mario Mehren)
Алан Джеймс Уитерилл (Alan James Weatherill)	Алан Джеймс Уитерилл (Alan James Weatherill)
Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen)	Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen)

### 3.3 Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества:

Цыганков Станислав Евгеньевич

### 3.4 Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антоновская Юлия Николаевна – Председатель ревизионной комиссии	ОАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита аппарата правления
Юдит Бусс (Judith Buss)	Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	Главный финансовый директор
Ларисса Янц (Larissa Janz)	Винтерсхалл Русланд ГмбХ	Начальник отдела финансов и информационных технологий

## 3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

995 человек в 2012 г.;

959 человек в 2011 г.;

938 человек в 2010 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 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2011 № 536.

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

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

## 2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	тыс. руб.		
	31 декабря 2012	31 декабря 2011	31 декабря 2010
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

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

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

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

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

### **4. Нематериальные активы**

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

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

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не осуществляется.

## **6. Нематериальные поисковые активы**

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

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

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

## **7. Основные средства**

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

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

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

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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

## 8. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения



во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

#### **9. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

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

#### **10. Прочие внеоборотные активы**

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, с приобретением основных средств, оборудования, вложениями в нематериальные активы;
- расходы будущих периодов.

#### **11. Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

## **13. Расходы будущих периодов**

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

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

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

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

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

возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал отражен в сумме номинальной

стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

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

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

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

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

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

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

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

### **18. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- прочие.

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.

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.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

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

### **19. Отложенные налоги**

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

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

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

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

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по депозитам;
- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки.

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

В учетную политику на 2012 г. были внесены следующие изменения:

1. В связи с введением в действие Положения по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.11.2011 № 125н в Положение по учетной политике внесены следующие изменения. Затраты на освоение природных ресурсов, осуществляемые Обществом в целях поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых на территории Российской Федерации и за ее пределами (при реализации международных проектов) до того момента, когда в отношении определенного участка недр установлена и документально подтверждена вероятность того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых.

Прочие затраты на освоение природных ресурсов, осуществляемые Обществом, являются текущими расходами.

Общество отражает информацию по поисковым активам в составе строк баланса 1130 «Нематериальные поисковые активы».

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

Отдельные показатели графы «На 31.12.2011» и «На 31.12.2010» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012 в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с выходом ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н в учетную политику Общества были внесены изменения по отражению в бухгалтерском учете и отчетности поисковых активов. Внесенные изменения обусловили необходимость корректировки следующих показателей 2010 и 2011 гг.:

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

1. Затраты на приобретение лицензий по разработке общераспространенных полезных ископаемых, затраты на разведочное бурение и создание соответствующих объектов инфраструктуры на участке до 01.01.2012, учитываемые в составе расходов будущих периодов и отражаемые по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, с бухгалтерской отчетности за 2012 г. отражаются в составе строк «Нематериальные активы» и «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса (корректировка 1);

2. Геологоразведочные работы и другие расходы на освоение природных ресурсов, ранее признанные активами, связанными с освоением природных ресурсов и учитываемые в составе расходов будущих периодов, не признаваемые поисковыми активами в соответствии с Учетной политикой на 2012 г., списываются на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (корректировка 2) в связи с чем доначислены «Отложенные налоговые активы» (корректировка 4);

3. Перевод лицензий на поиск, разведку и добычу, отражаемых по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в состав строки «Нематериальные поисковые активы» (корректировка 3).

Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 г.:

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 г.					
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
1110	Нематериальные активы	317	1	7 039	7 356
1130	Нематериальные поисковые активы	-	3	2 247	2 247
1150	Основные средства в т.ч.	60 286 972	1	917 280	61 204 252
1154	Незавершенные капитальные вложения	588 844	1	917 280	1 506 124

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	1 204 177	4	63 841	1 268 018
1190	Прочие внеоборотные активы	1 972 781	1,2, 3	(966 029)	1 006 752
	в т.ч.				
1191	расходы на освоение природных ресурсов	966 029	1,2,3	(966 029)	-
1100	Итого по разделу I	63 464 247	1,2,3,4	24 378	63 488 625
1260	Прочие оборотные активы	363 320	2	(279 741)	83 579
1200	Итого по разделу II	26 303 383	2	(279 741)	26 023 642
1600	Баланс	89 767 630	1,2,3,4	(255 363)	89 512 267
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 062 086	2,4	(255 363)	16 806 723
1300	Итого по разделу III	42 248 307	2,4	(255 363)	41 992 944
1700	Баланс	89 767 630	2,4	(255 363)	89 512 267
Форма № 3 Отчет об изменении капитала за 2010 г.					
3600	Чистые активы	42 248 307	2,4	(255 363)	41 992 944
Корректировки показателей 2011 г.					
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
1110	Нематериальные активы	1 567	1	3 588	5 155
1130	Нематериальные поисковые активы	-	3	2 179	2 179



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства в т.ч.	55 415 570	1	917 280	56 332 850
1154	Незавершенные капитальные вложения)	1 082 732	1	917 280	2 000 012
1180	Отложенные налоговые активы	129 300	4	25 225	154 525
1190	Прочие внеоборотные активы	1 915 797	1,2,3	(952 202)	963 595
	в т.ч.				
1191	расходы на освоение природных ресурсов	968 635	2	(968 635)	-
1100	Итого по разделу I	57 473 328	1,2,3,4	(3 930)	57 469 398
1260	Прочие оборотные активы	168 110	2	(96 972)	71 138
1200	Итого по разделу II	23 469 927	2	(96 972)	23 372 955
1600	Баланс	80 943 255	1,2,3,4	(100 902)	80 842 353
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 645 859	2,4	(100 902)	9 544 957
1300	Итого по разделу III	34 834 047	2,4	(100 902)	34 733 145
1700	Баланс	80 943 255	2,4	(100 902)	80 842 353
<b>Форма № 2 Отчет о прибылях и убытках за 2011 г.</b>					
2120	Себестоимость продаж	(15 410 801)	2	193 076	(15 217 725)
2100	Валовая	10 627 595	2	193 076	10 820 671

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	прибыль (убыток)				
2200	Прибыль (убыток) от продаж	9 365 193	2	193 076	9 558 269
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(75 442)	4	(38 615)	(114 057)
2400	Чистая прибыль (убыток)	5 785 740	2,4	154 461	5 940 201
2500	Совокупный финансовый результат периода	5 785 740	2,4	154 461	5 940 201
<b>Форма № 3 Отчет об изменении капитала 2011 г.</b>					
3600	Чистые активы	34 834 047	1,2,3,4	(100 902)	34 733 145

В Отчете об изменениях капитала за 2012 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2010 года по строке Корректировка в связи с изменением учетной политики включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2011 году и в 2012 году.

### III Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

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

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

В составе нематериальных активов:

– в строку 1119 «Прочие» на 31.12.2012 и 31.12.2011 включены затраты по приобретению нематериальных активов в сумме 2 877 тыс. руб. и 5 155 тыс. руб.;

– в строку 1111 «Права на объекты интеллектуальной собственности» на 31.12.2012 и 31.12.2011 включены затраты по приобретенным нематериальным активам и созданным Обществом самостоятельно в сумме 315 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

## **2. Результаты исследований и разработок**

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

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

Стоимость создаваемых НИОКР составляет:

на 31.12.2012 – 26 885 тыс. руб.

на 31.12.2011 – 11 094 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.

## **3. Поисковые активы**

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

на 31.12.2012 – 2 111 тыс. руб.

на 31.12.2011 – 2 179 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 2 247 тыс. руб.

#### **4. Основные средства**

Информация, дополнительно представленная к таблицам:

- 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета финансовых результатах;
- 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- В течение 2012 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 2 384 311 тыс. руб., в том числе принятые в эксплуатацию объекты незавершенного строительства и находящиеся на государственной регистрации в сумме 2 270 087 тыс. руб.;
- В течение 2011 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 535 333 тыс. руб., и находящиеся на государственной регистрации в сумме 235 385 тыс. руб.

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

В течение 2012 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2012 г. – 120 061 тыс. руб.
- в 2011 г. – 113 465 тыс. руб.
- в 2010 г. – 225 039 тыс. руб.

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

- в 2012 г. – 112 011 тыс. руб.
- в 2011 г. – 52 747 тыс. руб.
- в 2010 г. – 48 793 тыс. руб.

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

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

В течение 2012 г. Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2012 г. – 33 993 тыс. руб.
- по аналогичным объектам:
- в 2011 г. – 13 323 тыс. руб.
- в 2010 г. – 37 169 тыс. руб.

### **Основные средства с ограниченным правом пользования**

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

на 31.12.2012 – 21 481 480 тыс. руб.

по аналогичным объектам:

на 31.12.2011 – 23 724 275 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 0 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Залоговая стоимость	26 209 617	26 209 617	-
Первоначальная стоимость на отчетную дату	29 328 906	29 328 906	-

### **5. Незавершенные капитальные вложения**

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

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Незавершенное строительство	567 797	1 836 259	1 354 258
Оборудование к установке	15 264	163 753	151 866
Итого	583 061	2 000 012	1 506 124

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2012, представлены в основном Административным зданием и ПИР будущих лет.

## 6. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долгосрочные РБП	896 868	947 162	1 006 752
Анансы уплаченные по инвестиционной деятельности	227 500	-	-
Расходы на приобретение лицензий ОПИ	27 198	16 433	-
Итого по строке 1190	1 151 566	963 595	1 006 752

## 7. Материально-производственные запасы

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

В составе материально-производственных запасов по строке 1211 бухгалтерского баланса отражены следующие материальные ценности:

Наименование статьи	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Строительные материалы	409 596	499 951	545 864
Сырье и материалы	128 932	177 767	176 404
Запасные части	325 724	185 594	129 036
Материалы, переданные в переработку на сторону	524	24 193	79 065
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	44 269	19 106	24 642
Топливо	16 624	16 126	11 211
Прочие материалы	88 619	124 689	112 906
Резерв под снижение стоимости материалов	(283 771)	(380 067)	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Наименование статьи	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ИТОГО	730 517	667 359	1 079 128

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

### 8. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты по организации газового промысла	878 323	47 304	926 285	47 300	972 562	49 888
Затраты на приобретение программного обеспечения	17 018	14 766	11 898	13 325	16 058	19 767
Пир по участкам размыва по газопроводу и инженерным коммуникациям	-	7 396	7 796	8 069	15 464	8 069
Прочие	1 527	1 193	1 183	2 444	2 668	4 230
ИТОГО	896 868	70 659	947 162	71 138	1 006 752	81 954

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

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев (краткосрочные) после отчетной даты отражены по строке 12600 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

## **9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31.12.2012 – 0 тыс. руб.

на 31.12.2011 – 53 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 5 926 тыс. руб.

## **10. Дебиторская задолженность**

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

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

– долгосрочная часть неустойки, начисленная в связи с неисполнением покупателем ОАО «Газпром» обязательства по отбору газа в 2009 г. в сумме 278 942 тыс. руб. в соответствии с дополнительным соглашением к Договору поставки газа неустойка уплачивается Покупателем в течение 5 (пяти) лет с 01.01.2011 по 31.12.2015 ежегодно не позднее 25 числа последнего месяца каждого года в размере 139 471 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010 неустойка была отражена в сумме 418 413 тыс. руб. и 557 884 тыс. руб.

– обеспечительный платеж по аренде ОАО «Олимпийский комплекс «Лужники» в сумме 12 230 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей за газ отражена в строке 1236 бухгалтерского баланса и составляет:

на 31.12.2012 – 3 902 004 тыс. руб.

на 31.12.2011 – 2 748 962 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 5 634 799 тыс. руб.



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Наименование покупателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
ОАО «Газпром»	1 560 801	1 099 585	3 180 177
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	975 502	687 241	1 022 759
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 365 701	962 136	1 431 863
Итого	3 902 004	2 748 962	5 634 799

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами. Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 отсутствовала.

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

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238 составляет:

на 31.12.2012 – 214 768 тыс. руб.  
на 31.12.2011 – 247 036 тыс. руб.  
на 31.12.2010 – 247 339 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Обществом в 2011 г. начислен резерв по сомнительным долгам по авансам, выданным в сумме 1 308 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 г. сумма резерва составляет 1 298 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Переплата по налогам и сборам	287	1 399 795	707 032
Расчеты по социальному страхованию	1 592	3 208	4 384
Расчеты по претензиям	47 834	50 118	6 462
Расчеты с	16 041	21 898	31 619

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Вид задолженности	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с прочими дебиторами (неустойка за невыполнение условий договора)	139 471	139 471	139 471
Расчеты по договорам страхования	45 388	45 893	44 985
Прочие	16 259	14 880	135 911
Итого	266 872	1 675 263	1 069 864
Резерв по сомнительным долгам	(47 834)	( 49 351)	-
Итого	219 038	1 625 912	1 069 864

## 11. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

на 31.12.2012 – 3 583 538 тыс. руб.

на 31.12.2011 – 0 тыс. руб.

на 31.12.2010 – 10 750 000 тыс. руб.

## 12. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 г. составляет 40 000 тыс. руб.

В 2011 г. на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества (Протокол № 17/2011 от 11.05.2011) уставный капитал был увеличен и составил:

на 31 декабря 2011 г. 40 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 667 тыс. руб.

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Данные об акционерах и уставном капитале:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	К-во, штук	Номинальная стоимость, руб.	К-во, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40
В том числе:				
ОАО «Газпром»: обыкновенные именные	266 668	16 000 080	-	-
Винтерсхалл Холдинг ГмбХ: -обыкновенные -привилегированные 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 ГмбХ: -обыкновенные -привилегированные акции типа С	133 328	7 999 680	3	2 000 077,20
Итого	533 324	31 999 440	6	8 000 309,4

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен.

### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строкам 1340, 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 138 379
Дооценка объектов основных средств	47 142	47 142	47 142
Итого	25 146 188	25 146 188	25 185 521

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

### **Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2012 величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2012 г. не производились.

Согласно Протоколу Годового общего собрания акционеров № 25/2012 от 29.06.2012 по итогам работы Общества за 2011 были начислены и выплачены дивиденды акционерам в 2012 г. в сумме 1 831 884 тыс. руб.

Согласно Протокола внеочередного собрания акционеров № 22/2011 от 21.12.2011 по итогам работы Общества за 9 месяцев 2011 были начислены и выплачены дивиденды акционерам в 2011 г. в сумме 13 200 000 тыс. руб.

Дивиденды за 2009 – 2010 г. не начислялись и не выплачивались.

### **13. Кредиты и займы**

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2012 г.	-	-
в 2011 г.	43 649 415	32 500 000
в 2010 г.	10 102 647	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

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

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	7 691 224	-
в 2011 г.	45 371 039	32 500 000
в 2010 г.	10 102 647	16 189 885

В 2012 г. кредиты и займы Обществу не предоставлялись.

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

В 2010 г. Общество получило кредиты на сумму 10 102 647 тыс. руб. Общая сумма кредитов и займов без учета процентов погашенных в 2012 г. в рублевом эквиваленте составила 7 691 224 тыс. руб.

В течение 2011 г. погашено 77 871 039 тыс. руб., в течение 2010 г. погашено 26 292 532 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 включительно. С 01.04.2014 по 31.03.2017 ЛИБОР +2,5 %. С 01.04.2017 по дату окончания погашения ЛИБОР +2,75 %.

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

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

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

Кредиторы	Срок погашения	тыс. руб.		
		Сумма кредита по состоянию на 31.12.12	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10
Сосьете Женераль» поручительство во ОАО «Газпром»	31.03.2011	-		16 342 938
Сосьете Женераль» поручительство БАСФ СЕ	31.03.2011	-		14 295 505
Сосьете Женераль» поручительство Э.ОН.АГ	31.03.2011	-		10 211 075
UniCredit Bank AG (Банк агент )	01.12.2012		6 902 967	-
UniCredit Bank AG (Банк агент )	01.12.2013	7 106 006		
Итого		7 106 006	6 902 967	40 849 518
В том числе со сроком погашения до 1 года		7 106 006	6 902 967	40 849 518

Информация по долгосрочным кредитам:

Кредиторы	Срок погашения	тыс. руб.		
		Сумма кредита по состоянию на 31.12.11	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11	Сумма кредита по состоянию на 31.12.10
UniCredit Bank AG (Банк агент )	31.12.2018	23 778 741	33 004 231	-
Итого		23 778 741	33 004 231	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в  
 годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Процентные ставки по займам варьировались:

	проценты		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
По долгосрочным кредитам евро	от 2,54 до 3,83	от 3,54 до 3,83	-
По долгосрочным кредитам доллар	от 2,66 до 2,88	от 2,51 до 2,88	-
По долгосрочным кредитам руб.	от 11,4 до 11,4	от 11,4 до 11,4	-
Краткосрочные займы руб.		5,2	8,9
По краткосрочным кредитам евро	-		от 0,99 до 5,15
По краткосрочным кредитам доллар	-		от 0,85 до 4,87

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

	тыс. руб.	
	По кредитам	По займам
в 2012 г.	6 880	-
в 2011 г.	975 611	-
в 2010 г.	1 002 475	-

Просроченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2012, 31.12. 2011, 31.12. 2010 Общество не имеет.

В течение 2012 г. Общество выплатило проценты за пользование заемными средствами на общую сумму 1 471 799 тыс. руб. (в 2011 – 1 375 936 тыс. руб., в 2010 г. – 1 657 939 тыс. руб.).

Начисленные 2012 г. проценты по заемным средствам относились в состав прочих доходов и расходов.

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

Обществом в 2012 г. производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Газпромбанк (ОАО), «Внешпромбанк». В строке 1240 бухгалтерского баланса отражены депозиты со сроком размещения более 3 месяцев с даты размещения.

	тыс. руб.		
	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах	7 138 139	-	10 750 000
Возвращено с депозитных счетов	3 554 601	10 750 000	8 500 000
Остаток на депозитных счетах	3 583 538	-	10 750 000

В Отчете о движении денежных средств за 2012 г. и 2011 г. в строке 4129 «Прочие платежи» отражена уплата в бюджет налога на добычу полезных ископаемых в сумме 12 270 814 тыс. руб. и соответственно 5 863 691 тыс. руб.

#### 15. Налогообложение

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

В результате изменения с 01.01.2013 г. ставки налога на прибыль в бюджет субъекта Российской Федерации (бюджет ЯНАО) с 18% до 13,5% в соответствии с Законом 146 146-ЗАО от 24 декабря 2012 г. «О внесении изменений в Закон Ямало-Ненецкого автономного округа «О Перечне организаций, осуществляющих реализацию приоритетных инвестиционных проектов на территории Ямало-Ненецкого автономного округа» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2012 г. с 18% на 13,5%. Сумма эффекта составила 935 017 тыс. руб. в т.ч.:

- отложенные налоговые активы 33 579 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства 968 596 тыс. руб.



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

## Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год				За 2011 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		
								3	
1	2								
2340	Прочие доходы	14 033 254		14 033 254	95 348 926	-	95 348 926		
2350	Прочие расходы	12 861 005	133	12 861 138	96 412 098	(858)	96 411 240		
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	10 308 590	(133)	10 308 457	7 621 192	858	7 622 050		
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 061 718	(27)	2 061 691	1 524 238	172	1 524 410		
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(5 285)	-	(5 285)	(114 057)	-	(114 057)		
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	563 474	-	563 474	608 975	380 535	989 510		
2410	Текущий налог на прибыль	1 502 988	X	1 502 988	945 966	X	945 966		
2411	Налог на прибыль прошлых лет		193 527	193 527	X	(380 351)	(380 351)		
2460	Прочее	(935 010)		(935 010)	12 667	-	12 667		
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	9 171 853	(193 660)	8 978 193	5 939 527	674	5 940 201		
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	10 029	193 554	203 583	144 760	12	144 772		

Таблица 1

тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 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 2012 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2011 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	10 308 457	7 622 050
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20 % за 2012 год, стр.1x20 % за 2011 год)	2 061 691	1 524 410
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	203 583	144 772
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20 % за 2012 год, стр.5x20 % за 2011 год)	227 201	145 695
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 136 003	728 477
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы (проценты по займам по контролируемой задолженности)	992 524	82
5.2		• расходы социального характера	55 727	177 625
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	27 261	37 760
5.4		• убытки прошлых лет	-	483
5.5		• амортизация	13 208	465
5.6		• прочие	26 875	81 336
5.7		• резервы	20 408	430 726
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20 % за 2012 год, стр.7x20 % за 2011 год)	23 618	923

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2011 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	118 088	4 617
7.1		• прибыль прошлых лет	-	4 617
7.2		• Резервы под снижение стоимости ТМЦ и по сомнительным долгам	118 088	-
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9х20 % за 2012 год, стр.9х20 % за 2011 год)	(5 285)	(114 057)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(26 425)	(570 284)
9.1		• амортизация амортизируемого имущества по объектам не имеющих государственную регистрацию	61 775	(135 065)
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	(104 739)	(471 055)
9.3		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	13 875	2 219
9.4		• прочие	(10)	(1 479)
9.5		• НИОКР списание на затраты	(9 847)	9 847
9.6		• Оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	12 521	25 249
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.11х20 % за 2012 год, стр.11х20 % за 2011 год)	563 474	989 510
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	2 817 372	4 947 549
11.1		• разница в косвенных расходах	(42 589)	(63 248)

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 г. (графа 5 таблицы 1)	За 2011 г. (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
11.2		• расходы на освоение природных ресурсов	(108 830)	(183 891)
11.3		• амортизация амортизируемого имущества	3 032 261	5 183 453
11.4		• НИОКР	15 695	11 094
11.5		• прочие	(79 165)	141
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	8 482 575	2 828 077
13		<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	1 696 515	565 615
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	1 502 988	945 966
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	193 527	(380 351)
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(935 010)	12 667
14.1		• Пени по налогам	7	35
14.2		• Налоговые санкции	-	24
14.3		• Списание ОНА, ОНО при выбытии объекта налогообложения	-	12 608
14.4		• Перерасчет ОНА, ОНО при изменении ставки налога на прибыль с 18% до 13,5%)	(935 017)	-
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	8 978 193	5 940 201

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 2012 и 2011 гг., представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20 % за 2012 год)	197 975	203 260	(5 285)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	989 873	1 016 298	(26 425)
2.1	9.1	• Амортизация амортизируемого имущества	85 050	23 275	61 775
2.2	9.2	• Расходы на освоение природных ресурсов	462 719	567 458	(104 739)
2.3	9.3	• Страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	99 195	85 320	13 875
2.4	9.4	• прочие	1 740	1 750	(10)
2.5	9.5	• НИОКР	-	9 847	(9 847)
2.6	9.6	• резервы	341 169	328 648	12 521
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4x20 % за 2012 год)	702 521	139 047	563 474
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	3 512 607	695 235	2 817 372
4.1	11.1	• разница в косвенных расходах	6 296	48 885	(42 589)
4.2	11.2	• расходы на освоение природных ресурсов	-	108 830	(108 830)

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4.4	11.3	• амортизация амортизируемого имущества	3 483 321	451 060	3 032 261
4.5	11.4	• НИОКР	15 995	300	15 695
4.6	11.5	• прочие	6 995	86 160	(79 165)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.2x20 % за 2011 год)	45 117	159 174	(114 057)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	225 584	795 868	(570 284)
2.1	9.1	• Амортизация амортизируемого имущества	87 114	222 179	(135 065)
2.2	9.2	• Расходы на освоение природных ресурсов	33 709	504 764	(471 055)
2.3	9.3	• Страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	68 854	66 635	2 219
2.4	9.4	• прочие	811	2 290	(1 479)
2.5	9.5	• НИОКР	9 847	-	9 847
2.6	9.6	• резервы	25 249	-	25 249
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр.4x20 % за 2011 год)	1 064 750	75 240	989 510
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	5 323 749	376 200	4 947 549
4.1	11.1	• разница в косвенных расходах	4 932	68 180	(63 248)
4.2	11.2	• расходы на освоение природных ресурсов	114 202	298 093	(183 891)
4.3	11.3	• проценты по кредитам и займам	9 927	9 927	-
4.4	11.4	• амортизация амортизируемого имущества	5 183 453	-	5 183 453



№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4.5	11.5	• НИОКР	11 094	-	11 094
4.6	11.6	• прочие	141	-	141

## 16. Кредиторская задолженность

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

В состав кредиторской задолженности по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» по состоянию на 31.12.2012 на 31.12.2011 и на 31.12.2010 отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказываемых услуг, а также работ по капитальному строительству, выполненных следующими организациями:

Наименование кредитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ООО «СМО Ямалстрой»	74 467	19 760	29 669
ООО «Ресурс комплект»	27 575	19 271	8 971
ООО «ТюмеНИИГипрогаз»	15 725	136	123
ООО «Дорсиб»	15 100	-	-
ООО «Северная строительная компания»	12 790	11 034	15 925
ООО «Ямалторгстройсервис»	11 123	9 253	7 105
ООО «ИПИГАЗ»	9 760	-	-
ООО «Промавтоматика-Инфосис»	9 706	4086	-
ООО «Газпром комплектация»	9 502	7 574	13 229
ООО «Надымстройгаздобыча»	9 312	-	-
Спецгеофизика НПП	8 998	-	-
Магнер	8 792	-	-
ООО «Антарес»	7 046	22 084	-
ООО «Георесурс»	3 018	28 005	6 574
ООО «Газпром бурение»	-	29 011	106 591
ЗАО «Таркус»	-	19 805	19 805

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Наименование кредитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ОАО «Оргэнергогаз»	-	1 000	-
ОАО «Севертрубопровод-строй»	-	648	3 698
ООО «Промстрой Групп»	-	-	45 382
ФПООО Герберт Смит СНГ ЛЛП	-	-	15 741
ОАО «НПО «Промавтоматика»	-	-	3 056
Прочие	76 142	59 939	86 334
<b>Итого</b>	<b>299 056</b>	<b>231 606</b>	<b>362 203</b>

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

тыс. руб.

Наименование задолженности	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
НДС	1 611 502	1 111 272	1 650 832
НДПИ	1 194 538	563 807	355 313
Налог на имущество	223 643	243 211	269 344
Налог на прибыль	75 564	-	-
НДФЛ	4 313	-	-
Прочие	582	528	1 690
<b>Итого</b>	<b>3 110 142</b>	<b>1 918 818</b>	<b>2 277 179</b>

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

тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Э.ОН АГ	-	-	3 261
БАСФ СЕ	-	-	4 565
Расчеты с подотчетными лицами	1 329	2 352	626
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 662	2 755	226
НДС с авансов выданных	36 859	-	-
Авансы полученные	12 776	-	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Прочие	2 401	2 197	4 355
Итого	57 027	7 304	13 033

**17. Расходы по обычным видам деятельности**

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2012	2011
Расходы на оплату труда:	496 829	647 498
В т.ч.:		
Фонд заработной платы в части оценочных обязательств	76 511	30 009
Отчисления на социальные нужды	74 770	51 776
Страхование	80 404	99 481
Материалы, в т.ч. энергия	28 349	36 222
Прочие услуги сторонних организаций	148 607	129 047
Услуги собственного транспорта	92 695	117 471
Расходы по аренде	83 825	91 232
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 334	2 005
Амортизация основных средств	67 096	59 699
Командировочные расходы	19 518	22 943
Иные управленческие расходы	39 967	5 028
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 134 394</b>	<b>1 262 402</b>

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

в 2012 г. – 4,9 %

в 2011 г. – 8,3 %

в 2010 г. – 9,1 %

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.

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2012 г. энергетические ресурсы составляют 13 292 тыс. руб. без НДС (в т.ч. электроэнергия на сумму 2 885 тыс. руб. и теплоэнергия 10 407 тыс. руб.), 2011 г. 4 447 тыс. руб. (в т.ч. электроэнергия на сумму 2 650 тыс. руб. и теплоэнергия 1 797 тыс. руб.)

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

**18. Прочие доходы и расходы**

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2012		2011	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	6 124 946	4 831 764	8 390 446	7 668 543
Продажа и покупка иностранной валюты	7 684 838	7 700 819	86 875 535	87 111 096
Расходы по организации кредита и финансирования	-	6 880	-	975 611
Резерв под снижение стоимости материалов	116 705	20 409	-	380 067
Продажа иных активов	45 000	128 132	5 664	3 636
Прибыль убыток прошлых лет	5 083	1 254	38 928	6 479
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 383	-	-	50 659
Расходы социального характера	X	57 264	X	56 066
Расходы на ликвидацию объектов НЗС (в т.ч. скважин)	X	848	X	4 713
Содержание объектов непромышленного назначения	-	7 756	-	15 490
Услуги кредитных организаций	-	4 459	-	18 607
Компенсация стоимости давальческих материалов по решению суда	-	-	33 308	36 907
Прочие	55 299	101 553	5 045	83 366
Итого прочие доходы/расходы	14 033 254	12 861 138	95 348 926	96 411 240

**19. 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	2012	2011	2010
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	8 978 193	5 940 201	19 048 773
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, в рублях	16 834,41	11 138,07	35 717,07

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

**20. Информация о связанных сторонах**

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

**Операции с организациями Группы Газпром**

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими организациям Группы Газпром:

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

тыс. руб.

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	Реализация газа	13 584 722	10 415 358	14 760 760
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	11 886 632	9 113 439	12 915 664
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	8 490 452	6 509 599	9 225 475
Всего		33 961 806	26 038 396	36 901 899

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:

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ с НДС		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ООО «Георесурс»	67 217	70 505	60 681
ООО «Газпром комплектация»	57 470	62 396	61 703
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	51 287	49 764	46 597
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	34 674	46 061	12 473
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	24 145	12 509	-
ООО «Газпром ВНИИГаз»	19 034	628	7 310
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	10 897	4 999	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	2 534	436	-
ООО «Газпром добыча Уренгой»	856	1 214	605
ОАО «Центрэнергогаз»	509	322	1 235
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	358	-	-
ООО «Газпром связь»	301	264	374
ООО «Газпром газобезопасность»	-	7 090	10 071
ДАО «Оргэнергогаз»	-	-	4 602
ИТОГО	269 282	256 188	205 651

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

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

В 2012 Обществу ОАО « Газпром» займы не предоставляло.

тыс. руб.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
ОАО «Газпром»	-	13 000 000	-
Итого	-	13 000 000	-

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	15 725	136	123
ООО «Газпром Комплектация»	9 502	7 574	13 229
ООО «Газпром ВНИИГаз»	6 332	28	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	4 274	4 145	3 881
ООО «Георесурс»	3 018	28 005	6 574
ООО «Газпром добыча Уренгой»	254	81	63
ООО «Газпром добыча Ямбург»	196	212	-
ОАО «Газпромнефть – Ноябрьскнефтегазгеофизика»	176	-	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	88	-	-
ООО «Газпром связь»	22	2	19
ООО «Газпром газобезопасность»	-	832	477
ИТОГО	39 587	41 015	24 366



**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.1231)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром»	278 942	418 413	557 884
Всего	278 942	418 413	557 884

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
ОАО «Газпром»	1 700 272	1 239 056	3 319 648
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 365 701	962 136	1 431 863
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	975 502	687 241	1 022 759
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	1 497	1 674	-
ОАО «Запсибгазпром»	-	719	719
ООО «Газпром связь»	-	20	-
Всего	4 042 972	2 890 846	5 774 989

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

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

тыс. руб.

№	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*
I	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	34 416 356	33 124 581	13 333 332	29 082 313	28 624 702	12 318 043
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	32 984 652	32 984 652	13 193 861	28 484 020	28 484 020	12 178 572
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	3 768	-	-	2 884	-	-
4119	прочие поступления:	1 427 936	139 929	139 471	595 409	140 682	139 471
4131	от продажи иного имущества	-	-	-	781	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	505 838	-	-	23 285	-	-
4159	прочие поступления	922 098	139 929	139 471	571 343	140 682	139 471
4120	Платежи - всего	(19 565 243)	(2 18 407)	-	(15 285 870)	(251 816)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 018 495)	(2 16 716)	-	(1 530 708)	(140 914)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 374 429)	-	-	(1 287 609)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 471 799)	-	-	(1 375 936)	(109 271)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(223 387)	-	-	(1 258 600)	-	-
4129	прочие платежи:	(14 477 133)	(1 691)	-	(9 833 017)	(1 631)	-
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(243 478)	-	-	(152 056)	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(13 575 246)	-	-	(8 022 595)	-	-
4145	на выдачу авансов	(83 021)	(1 497)	-	(4 486)	(1 436)	-
4146	потери от валютно-обменных операций	(15 981)	-	-	(235 174)	-	-
4199	прочие выплаты	(559 407)	(194)	-	(1 418 706)	(195)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	14 851 113	32 906 174	13 333 332	13 796 443	28 372 886	12 318 043
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	100 413	-	-	11 105 397	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб.	-	-	-	10 750 000	-	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	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 группам обществ	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
	ден. средств другим лицам)						
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	100 413	-	-	355 397	-	-
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(4 723 070)	(10 982)	-	(1 227 200)	(76 785)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов	(154 522)	(22)	-	(30 651)	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	(3 524 437)	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	(1 044 111)	(10 960)	-	(1 196 549)	(76 785)	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	-	-	-	(1 088 483)	(76 785)	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(173 043)	-	-	(5 966)	-	-
4249	на прочие выплаты	(871 068)	(10 960)	-	(102 100)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4 622 657)	(10 982)	-	9 878 197	(76 785)	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	-	-	-	76 149 415	13 000 000	13 000 000
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	76 149 415	13 000 000	13 000 000
4320	Платежи - всего	(9 402 203)	(666 821)	(666 821)	(90 199 834)	(17 804 908)	(17 804 908)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 710 979)	(666 821)	(666 821)	(12 328 795)	(4 804 908)	(4 804 908)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(7 691 224)	-	-	(77 871 039)	(13 000 000)	(13 000 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(9 402 203)	(666 821)	(666 821)	(14 050 419)	(4 804 908)	(4 804 908)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	826 253	32 228 371	12 666 511	9 624 221	23 491 193	7 513 135
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	17 575 679	-	-	6 577 805	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	18 362 514	-	-	17 575 679	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(39 418)	-	-	1 373 653	-	-

### Операции с организациями Группы БАСФ

В отчетном году Обществу оказали консультационные услуги следующие организации Группы БАСФ :

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, услуг, работ		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Винтерсхал Раша Холдинг ГМБХ	3 156	-	-
Итого	3 156	-	-

В 2012 Обществу Группа БАСФ займы не предоставляла

тыс. руб.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	-	11 375 000	-
Итого	-	11 375 000	-

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. отсутствовала.

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

В 2012 Обществу Группа Э.ОН займы не предоставляла

тыс. руб.

Наименование	Сумма полученных займов		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	-	8 125 000	-
Итого	-	8 125 000	-

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группы Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. отсутствовала.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

тыс. руб.

		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	234 266	250 502	173 075
2	а) краткосрочные вознаграждения;	165 254	196 614	145 825
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	69 012	53 888	27 250
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	69 012	53 888	27 250

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

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

Совету Директоров в 2012 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2011 г. в сумме 4 250 тыс. руб. в 2011 г. в сумме 3 936 тыс. руб.

## 21. Оценочные обязательства и условные обязательства

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

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического

сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Руководство Общества полагает, что подготовленная документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

На конец отчетного периода у Общества в соответствии с действующим законодательством о недропользовании и условиями лицензионных соглашений имеются обязательства в отношении будущих затрат на ликвидацию газодобывающих активов. В настоящее время Общество находится в процессе уточнения сумм оценочного обязательства, подлежащих распределению между отдельными инвентарными объектами основных средств, в стоимость которых подлежит включению соответствующая часть оценочного обязательства. По завершении указанного процесса в 2013 году, Общество обеспечит начисление оценочного обязательства и его представление в бухгалтерской отчетности с учетом пунктов 14, 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество полагает, что неотражение данных обязательств в отчетности за 2012 год не влияет существенно образом на финансовый результат и величину чистых активов Общества на 31.12.2012 г.

## **22. События после отчетной даты**

Решением Арбитражного суда ХМАО от 24.12.2012 завершено конкурсное производство в отношении ЗАО «Таркус», контрагент 14.02.2013 г. исключен из Единого реестра юридических лиц.

В 2013 г. дебиторская задолженность по ЗАО «Таркус» в сумме 44 194 тыс. руб. подлежит списанию за счет созданного на общую сумму дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011 г. резерва по сомнительным долгам.

## **23. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

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

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

**Генеральный директор**



*С. Е. Цыганков*

**С. Е. Цыганков**

**Главный бухгалтер**

*В. Г. Титова*

**В. Г. Титова**

**12 марта 2013 года**

**Приложение 1**

**Перечень организаций, формирующих Группу Газпром**

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



**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

39	ООО	Газпром трансгаз Москва
40	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
41	ООО	Газпром трансгаз Самара
42	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
43	ООО	Газпром трансгаз Саратов
44	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
45	ООО	Газпром трансгаз Сургут
46	ООО	Газпром трансгаз Томск
47	ООО	Газпром трансгаз Уфа
48	ООО	Газпром трансгаз Ухта
49	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
50	ООО	Газпром трансгаз Югорск
51	ООО	Газпром центрремонт
52	ООО	Газпром экспо
53	ООО	Газпром экспорт
54	ООО	Газпром энерго
55	ООО	Газпромтранс
56	ОАО	Газпромтрубинвест
57	ООО	Газфлот
58	ОАО	Газпром газораспределение
59	ОАО	Газэнергосервис
60	ООО	Георесурс
61	ОАО	Дальтрансгаз
62	ОАО	Запсибгазпром
63	ОАО	Красноярскгазпром
64	ОАО	Мосэнерго
65	ООО	Новоуренгойский ГХК
66	ОАО	Белтрансгаз
67	ОАО	ОГК-2
69	ООО	Подземгазпром
70	ЗАО	Пургаз
71	ОАО	Регионгазхолдинг
72	ЗАО	Росшельф
73	ЗАО	РШ-центр
74	ОАО	Газпром нефтехим Салават
75	ОАО	СеверНефтегазпром
76	ОАО	Спецгазавтотранс
77	ОАО	ТГК-1
78	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
79	ООО	ТюменНИИгипрогаз
80	ОАО	Центргаз

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

81	ОАО	Центрэнергогаз
82	ЗАО	Ямалгазинвест
83	ОАО	Газпром газэнергосеть
84	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
85	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
86	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
87	ОАО	Ростовоблгаз
88	ОАО	Межрегионэнергообит
89	ОАО	Гипроспецгаз
90	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
91	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент

Директор Закрытого акционерного общества  
«Прайсво́терхаусКуперс Аудит»  
М. Е. Тимченко  
14 марта 2013 года

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 91  
(девяносто один) лист

