

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
2009 год**

Закрывое акционерное общество  
"ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"  
(ЗАО "ПвК Аудит")  
Бизнес-центр «Белая площадь»  
ул. Бутырский Вал, 10,  
Москва, Россия, 125047  
телефон +7 (495) 967 6000  
факс +7 (495) 967 6001  
www.pwc.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской отчетности**

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

### **Аудитор**

Закрывое акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит»).

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

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

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.

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром».

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

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

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.

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

Акционерам открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»:

- 1 Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (в дальнейшем – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»). Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности. Отчетность, подготавливаемая исходя из указанного законодательства, существенно отличается от отчетности, составляемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.
- 2 Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.
- 3 Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Международными стандартами аудита, а также нашими внутренними стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества,



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31.12.2009

Организация **ОАО "Севернефтегазпром"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид 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 №1 по ОКУД  
Дата(год,месяц,число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды
0710001
2009 12 31
48 731 500
8912 001 990
11.10.20
47/34
384

Местонахождение (адрес) РФ, 629380, Тюменская область, ЯНАО, Красноселькупский р-н, п. Красноселькуп, ул.Ленина,22

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

-
-

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	49 768	39 948
в том числе :			
патенты,лицензии,товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	-	-
организационные расходы	112	-	-
деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства	120	14 581 085	27 004 275
в том числе :			
земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания,сооружения, машины и оборудование	122	14 427 119	26 835 097
Незавершенное строительство	130	39 014 235	35 545 807
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
в том числе :			
инвестиции в дочерние общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
инвестиции в другие организации	143	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	-	-
Отложенные налоговые активы	145	2 624 997	2 274 797
Прочие внеоборотные активы	150	1 158 542	1 118 681
в том числе :			
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	151	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>57 428 627</b>	<b>65 983 508</b>

АКТИВ	Код показа- теля	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>II. Оборотные активы</b>			
Земельные участки	210	2 062 662	1 269 837
в том числе:			
земельные участки	211	1 439 117	1 144 759
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	5 957	4 729
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	617 588	120 349
прочие запасы и затраты	217	-	-
пог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	65 889	33 243
биторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
чеки к получению	232	-	-
авансы выданные	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
биторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	11 853 177	5 374 368
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	6 649 558	2 124 464
чеки к получению	242	-	-
задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	244	-	-
авансы выданные	245	5 132 789	1 225 744
прочие дебиторы	246	70 830	2 024 160
длительные финансовые вложения	250	17 731 311	13 571 828
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
денежные средства	260	2 660 814	14 303
в том числе:			
на счетах в банках	261	-	-
расчетные счета	262	776 529	13 497
валютные счета	263	1 884 265	743
прочие денежные средства	264	20	63
прочие оборотные активы	270	1 641	1 630
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>34 375 494</b>	<b>20 265 209</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>91 804 121</b>	<b>86 248 717</b>

ПАССИВ	Код показа- теля	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	615	667
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	23 546 071	25 185 521
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	( 3 493 278)	( 2 069 525)
Фонд социальной сферы государственной	480	-	-
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>20 053 408</b>	<b>23 116 663</b>
<b>IV. Долгосрчные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	17 532 773	-
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	17 532 773	-
Отложенные налоговые обязательства	515	1 831 328	1 940 440
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
в том числе:			
векселя к уплате	522	-	-
задолженность по инвестиционному взносу	523	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>19 364 101</b>	<b>1 940 440</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	50 909 352	59 590 301
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	50 909 352	41 233 713
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	613	-	18 356 588
Кредиторская задолженность	620	1 477 260	1 601 313
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	856 506	469 140
задолженность перед персоналом организации	622	8 613	28 265
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	732
задолженность по налогам и сборам	624	483 340	1 039 843
прочие кредиторы, в том числе:	625	128 801	63 333
векселя к уплате	626	-	-
авансы полученные	627	79	-
другие кредиторы	628	128 722	63 333
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>52 386 612</b>	<b>61 191 614</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>91 804 121</b>	<b>86 248 717</b>

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	140 451	85 202
в том числе по лизингу	911	-	-
Ликвидированные скважины, находящиеся на лицензионных участках	915	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	124 583	17
Материалы, принятые в переработку	921	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	931	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	402	517
Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора	946	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1 455	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Стоимость выручки по экспортным контрактам, переданная в залог	999	-	-

Генеральный директор

*А.П. Попов*  
(подпись)

А.П. Попов

Главный бухгалтер

*Т.М. Расько*  
(подпись)

Т.М. Расько

ГР № Р-16625.16

12 марта 2010 года





ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2009г.

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид 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 №2 по ОКУД

Дата (год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2009 12 31

48 731 500

8912 001 990

11.10.20

47/34

384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	16 890 504	14 626 801
в том числе от продажи:			
газ	011	16 890 504	14 626 801
	012	-	-
	013	-	-
	014	-	-
	015	-	-
	016	-	-
	017	-	-
прочее	018	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 9 432 404)	( 5 392 108)
в том числе проданных:			
газ	021	( 9 432 404)	( 5 392 108)
	022	-	-
	023	-	-
	024	-	-
	025	-	-
	026	-	-
	027	-	-
прочее	028	-	-
Валовая прибыль	029	7 458 100	9 234 693
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	( 717 142)	( 498 790)
Прибыль (убыток) от продаж	050	6 740 958	8 735 903
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	1 026 230	25 835
Проценты к уплате	070	( 2 381 592)	( 1 763 195)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Расходы, связанные с реорганизацией	085	-	-
Прочие доходы	105	42 412 503	4 418 541
Прочие расходы	110	( 45 912 266)	( 15 709 832)

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 885 833	( 4 292 748)
Отложенные налоговые активы	141	( 334 827)	1 569 569
Отложенные налоговые обязательства	142	( 109 112)	( 603 680)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налог на прибыль прошлых лет	153	-	-
Прочие расходы из прибыли	156	( 18 141)	( 205)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>1 423 753</b>	<b>( 3 327 064)</b>
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	66 772	64 371
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	3	( 12)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	1 477 447	118	980	983
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2 742	1 697	5 339	4 701
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	7 623	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	17 199 229	20 026 209	4 367 309	15 043 293
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	260	100	115	-	-
Восстановление оценочных резервов	270	-	X	-	X



*А.П. Попов*  
(подпись)

*Т.М. Расько*  
(подпись)

А.П. Попов

Т.М. Расько

12 марта 2010 года

Отчет об изменениях капитала  
за 2009г.

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

КОДЫ
0710003
2009 12 31
48 731 500
8912 001 990
11.10.20
47/34
384

организация ОАО "Севернефтегазпром"  
идентификационный номер налогоплательщика  
код деятельности Добыча природного газа и газового конденсата  
организационно-правовая форма / форма собственности  
открытое акционерное общество/совместная  
русская и иностранная собственность  
единица измерения: тыс.руб.

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
сальдо на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	070	308	47 142	-	( 7 480)	-	39 970
2008 г. (предыдущий год)							
изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	X	-
результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	X	-
сальдо на 1 января предыдущего года	080	308	47 142	-	( 7 480)	-	39 970
результат от пересчета иностранных валют	081	X	-	X	X	X	-
чистая прибыль (убыток)	082	X	X	X	( 3 327 064)	X	( 3 327 064)
дивиденды	083	X	X	X	-	X	-
взношения в резервный фонд	084	X	X	-	-	X	-
увеличение величины капитала за счет :	085	307	23 498 929	-	-	-	23 499 236
дополнительного выпуска акций	086	307	23 498 929	X	X	X	23 499 236
увеличения номинальной стоимости акций	087	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	088	-	-	-	-	-	-
прочих операций	089	-	-	-	-	-	-
уменьшение величины капитала за счет :	090	-	-	-	-	-	-
уменьшения номинала акций	091	-	X	X	X	X	-
уменьшения количества акций	092	-	X	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	093	-	-	-	-	-	-
прочих операций	094	-	-	-	-	-	-
сальдо на 31 декабря предыдущего года	095	615	23 546 071	-	( 3 334 544)	-	20 212 142
2009 г. (отчетный год)							
прочие корректировки	096	X	X	X	( 158 734)	X	( 158 734)
результат от переоценки объектов основных средств	097	X	-	X	-	-	-
сальдо на 1 января отчетного года	100	615	23 546 071	-	( 3 493 278)	-	20 053 408
результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	X	-
чистая прибыль (убыток)	102	X	X	X	1 423 753	X	1 423 753
дивиденды	103	X	X	X	-	X	-

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6		7
ления в резервный фонд	110	X	X	-	-	X	-
чение величины капитала за счет :	120	52	1 639 450	-	-	-	1 639 502
юнительного выпуска акций	121	52	1 639 450	X	X	X	1 639 502
личения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	X	-
рганизации юридического лица	123	-	-	-	-	-	-
чих операций	125	-	-	-	-	-	-
шение величины капитала за счет :	130	-	-	-	-	-	-
ьшения номинала акций	131	-	X	X	X	X	-
ьшения количества акций	132	-	X	X	X	X	-
рганизации юридического лица	133	-	-	-	-	-	-
чих операций	135	-	-	-	-	-	-
ок на 31 декабря отчетного года	140	667	25 185 521	-	( 2 089 525)	-	23 116 663

## II. Резервы

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

Показатель		Остаток	Поступило	Используй- вано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
рв под снижение стоимости материальных остей	169	-	-	-	-
ые предыдущего года	170	-	-	-	-
ые отчетного года	171	-	-	-	-
ие резервы	172	-	-	-	-
ые предыдущего года	173	-	-	-	-
ые отчетного года	174	-	-	-	-
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
едстоящую оплату отпусков работникам	175	-	-	-	-
ые предыдущего года	176	-	-	-	-
ые отчетного года	177	-	-	-	-
плату ежегодных вознаграждений за ту лет	178	-	-	-	-
ые предыдущего года	179	-	-	-	-
ые отчетного года	180	-	-	-	-
плату вознаграждений по итогам работы	181	-	-	-	-
ые предыдущего года	182	-	-	-	-
ые отчетного года	183	-	-	-	-
едстоящие ремонты основных средств	184	-	-	-	-
ые предыдущего года	185	-	-	-	-
ые отчетного года	186	-	-	-	-
едстоящие расходы по гарантийному ту и обслуживанию товаров и работ	187	-	-	-	-
ые предыдущего года	188	-	-	-	-
ые отчетного года	189	-	-	-	-
вы под условные факты хоз. деятельности	190	-	-	-	-
ые предыдущего года	191	-	-	-	-
ые отчетного года	192	-	-	-	-
е резервы	193	-	-	-	-
ые предыдущего года	194	-	-	-	-
ые отчетного года	195	-	-	-	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода		
наименование	код		за отчетный год	за предыдущий год	
1	2	3	4	5	6
Имущественные активы	200	20 053 408	23 116 663		
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
получено на :					
исходы по обычным видам деятельности - его	210	-	-	-	-
ом числе:					
питательные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
ом числе:					



*А.П. Попов*  
(подпись)

А.П. Попов

*Т.М. Расько*  
(подпись)

Т.М. Расько

арта 2010 года

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2009г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
2009 12 31
48 731 500
8912 001 990
11.10.20
47/34
384

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Код деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/ форма собственности  
открытое акционерное общество/совместная частная и  
иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Баланс денежных средств на начало отчетного года	100	2 735 259	840 057
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	110	46 999 234	48 260 285
- выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	111	24 455 530	11 470 180
- выручка от продажи иного имущества	112	22 478 286	34 326 938
в т.ч. от продажи валюты	113	22 477 241	34 326 938
- авансы, полученные от покупателей ( заказчиков)	114	-	-
- бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	115	-	-
- безвозмездно	116	-	-
- прочие доходы	117	65 418	2 463 167
Направлено денежных средств - всего	120	(35 254 458)	(47 800 630)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 292 304)	( 352 557)
на оплату труда	160	( 980 458)	( 800 312)
на выплату дивидендов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(4 862 139)	(2 483 508)
на таможенные пошлины	183	-	-
отчисления в гос. внебюджетные фонды	190	( 106 124)	( 91 206)
на выдачу авансов	191	-	-
прочие расходы	192	(28 013 433)	(44 073 047)
в т.ч. на продажу валюты	193	(23 218 790)	(42 363 284)
на выплату процентов	194	(2 987 856)	(1 075 580)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	199	11 744 776	459 655
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	200	18 635 478	7 631 488
Выручка от продажи объектов основных средств и иных оборотных активов	210	-	4 460
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	793 498	18 607
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	255	-	-
Поступления по инвестиционному договору	256	-	-
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	257	17 841 013	7 608 421
Прочие поступления	260	967	-
Направлено денежных средств - всего	270	(24 264 835)	(39 745 633)
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	( 75 727)	( 135 133)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(13 571 828)	(17 731 311)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Направлено на оплату долевого участия в строительстве	320	-	-



Направлено на расчеты по кап. строительству	325	(9 604 631)	(18 983 165)
Прочие выплаты, перечисления и т. п.	330	(1 012 649)	(2 896 024)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5 629 357)	(32 114 145)

Форма 0710004 стр. 2

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	350	47 399 515	74 204 582
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	351	1 639 501	23 499 237
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	352	45 760 014	50 705 345
Прочие поступления	353	-	-
Направлено денежных средств - всего	360	(56 235 890)	(40 729 335)
Погашение займов и кредитов (без процентов)	361	(56 235 890)	(40 729 335)
Погашение обязательств по финансовой аренде	362	-	-
Оплату приобретенных товаров, работ, услуг	363	-	-
Прочие выплаты, перечисления	364	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	370	(8 836 375)	33 475 247
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	380	(2 720 956)	1 820 757
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	14 303	2 660 814
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	401	74 445	474



*[Handwritten signature]*  
(подпись)

*[Handwritten signature]*  
(подпись)

А.П.Попов  
Т.М.Расько

12 марта 2010 года

Приложение к бухгалтерскому балансу

за 2009г.

Организация ОАО "Севернефтегазпром"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид 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 №5 по ОКУД  
 Дата (год,месяц,число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
2009 12 31
48 731 500
8912 001 990
11.10.20
47/34
384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
в том числе					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
Прочие	040	72 316	33 573	( 2 821)	103 068

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	24 931	65 265
в том числе:			

Основные средства

Форма 0710005 с.2

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	060	4 648 043	2 135 188	( 38)	6 783 193
Сооружения и передаточные устройства	061	9 569 884	10 654 238	-	20 224 122
Машины и оборудование	062	1 186 720	1 580 173	( 1 752)	2 765 141
Транспортные средства	063	176 413	44 473	( 514)	220 372
Производственный и хозяйственный инвентарь	064	29 298	18 745	( 510)	47 533
Рабочий скот	065	-	-	-	-
Продуктивный скот	066	-	-	-	-
Многолетние насаждения	067	-	-	-	-
Другие виды основных средств	068	36	52	-	88
Земельные участки и объекты природопользования	069	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	070	-	-	-	-
Итого	071	15 610 394	14 432 869	( 2 814)	30 040 449
Объекты строительства, не введенные в состав ОС	080	24 933 592	19 047 544	(14 356 964)	29 624 172

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	1			
	1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего		140	1 029 309	3 036 174
в том числе:				
зданий и сооружений		141	796 884	2 537 044
машин, оборудования, транспортных средств		142	224 819	483 033
других		143	7 626	16 097
Передано в аренду объектов основных средств - всего		150	93	35 856
в том числе:				
здания		151	-	31 396
сооружения		152	-	-
машины и оборудование		153	93	3 059
прочее		154	-	1 401
Переведено объектов основных средств на консервацию		160	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		161	-	-
в том числе:				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		162	-	-

СПРАВОЧНО	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Объекты ОС, стоимость которых не погашается	174	4 676	32 878
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	1 334	1 757 563

## Доходные вложения в материальные ценности

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

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
<b>СПРАВОЧНО</b>			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			321	-	-

## Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	581 833	43 901	( 584 481)	41 273
в том числе:					
лицензии на право пользования недрами	411	2 383	-	( 238)	2 145
<b>Справочно</b>			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			412	11 245	19 460
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			413	234 150	-

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	17 731 311	13 571 828
Прочие	535	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	-	-	<b>17 731 311</b>	<b>13 571 828</b>
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	-	-	-	-
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	600	11 853 177	5 374 368
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	601	6 649 558	2 124 464
векселя к получению	602	-	-
авансы выданные	603	5 132 789	1 225 744
прочая	604	70 830	2 024 160
долгосрочная - всего	610	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	-
векселя к получению	612	-	-
авансы выданные	613	-	-
прочая	614	-	-
<b>Итого</b>	<b>620</b>	<b>11 853 177</b>	<b>5 374 368</b>
<b>Кредиторская задолженность :</b>			
краткосрочная - всего	630	52 386 612	61 191 614
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	631	856 506	469 140
авансы полученные	632	79	-
расчеты по налогам и сборам	633	483 340	1 040 575
векселя к уплате	634	-	-
кредиты	635	50 909 352	41 233 713
займы	636	-	18 356 588
прочая	637	137 335	91 598
долгосрочная - всего	640	17 532 773	-
в том числе:			
кредиты	641	-	-
займы	642	17 532 773	-
прочая	643	-	-
<b>Итого</b>	<b>650</b>	<b>69 919 385</b>	<b>61 191 614</b>

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	4 443 676	3 069 897
Затраты на оплату труда	720	1 001 328	1 220 382
Отчисления на социальные нужды	730	109 462	168 280
Амортизация	740	3 617 448	1 661 007
Прочие затраты	750	1 152 309	640 387
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>10 324 223</b>	<b>6 759 953</b>
<b>Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):</b>			
незавершенного производства	765	-	( 2 290)
расходов будущих периодов	766	( 537 100)	( 42 268)
резервов предстоящих расходов	767	-	-



ОАО «Севернефтегазпром»  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

---

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2009 г.  
ОАО «Севернефтегазпром»**

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

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

Действующий Устав Общества утвержден Решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 29.10.2009 г. и зарегистрирован МИФНС №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу 10.11.2009 г.

Акционерами Общества являются:

- ОАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,00045% и долей голосующих акций 50,00113%;
- Винтерсхалл Холдинг Акциенгезельшафт (далее «Винтерсхалл Холдинг АГ») с долей участия в уставном капитале 34,99999% и долей голосующих акций 24,99944%;
- Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,99955% и долей голосующих акций 24,99944%.

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

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

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

### 2. Территориально обособленные подразделения

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

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются добыча природного газа, подготовка газа к транспортировке, реализация природного газа, проведение поисково-оценочных и геологоразведочных работ.



**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

Общество владеет лицензией на право геологического изучения и добычи углеводородного сырья в пределах Южно-Русского участка недр, расположенного в Ямало-Ненецком автономном округе Российской Федерации.

Производственные показатели:

	2009г.	2008г.
Объем валовой добычи газа, млрд. м. куб.	22,693	15,066
Объем реализации товарного газа, млрд. м. куб.	22,551	15,017

**4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Попов Александр Павлович.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 01.01.2009 г. и 31.12.2009г.

№п/п	ФИО	Место работы	Должность
1.	Медведев Александр Иванович (Председатель Совета директоров)	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2.	Павлова Ольга Петровна	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям
3.	Подюк Василий Григорьевич	ОАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти
4.	Яценко Сергей Викторович	ОАО «Газпром»	Первый заместитель начальника Финансово-экономического департамента
5.	Райнер Зеле (с 02.11.2009г.)	Винтерсхалл Холдинг Акциенгезельшафт	Председатель Правления
6.	Тис Тиссен	Винтерсхалл Холдинг Акциенгезельшафт	Член Правления
7.	Йохан Вайзе (с 02.11.2009)	Э.ОН Рургаз АГ	Член Правления
8.	Франк Сивертсен (с 02.11.2009)	Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ	Генеральный директор
9.	Голубев Валерий Александрович (по 01.11.2009)	ОАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
10.	Карпель Елена Евгеньевна (по 28.06.2009)	ОАО «Газпром»	Член Совета директоров, начальник Департамента экономической экспертизы и ценообразования

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

11.	Смирнов Василий Валерьевич (с 29.06.2009г. по 01.11.2009г.)	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления ценообразования Департамента экономической экспертизы и ценообразования
12	Свитсерлоот Райнир (по 01.11.2009г.)	Винтерсхалл Холдинг АГ	Председатель Правления

**Ревизионная комиссия:**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Михайлов Иван Леонидович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Отдела управления контроля за деятельностью организаций системы газоснабжения Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций Аппарата Правления
Эстерлейн Эдуард Владимирович (с 29.06.2009)	ООО «Винтерсхалл Руссланд ГмбХ»	Финансовый директор Филиала в г. Москве
Юдит Бусс (с 02.11.2009г.)	Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ	Управляющий директор
Майорец Максим Андреевич (по 01.11.2009г.)	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления развития коммерческой деятельности Департамента внешнеэкономической деятельности
Сычев Дмитрий Борисович (по 28.06.2009г.)	ОАО «Севернефтегазпром»	Заместитель Генерального директора

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 948 человек в 2009 году и 813 человек в 2008 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2008 года № 273.

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

По состоянию на 31.12.2009 г. краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на 40 926 405 тыс.руб. вследствие наличия существенной величины кредитов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (см. Раздел III п. 10). Руководством Общества предпринимаются все необходимые меры по привлечению средств для погашения, либо рефинансирования данной задолженности. Руководство уверено, что у Общества существует возможность привлечения ресурсов в обозримом будущем, включая возможность получения финансовой поддержки от акционеров. В связи с этим руководство считает обоснованным применение принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

### 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 30,2442 рубля и 29,3804 рубля за 1 доллар США; 43,3883 рубля и 41,4411 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 31 декабря 2008 г. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, 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.

Курсовые разницы, возникшие ранее отчетного периода при пересчете в рубли процентов, номинированных в иностранной валюте, включенных на стадии строительства в

первоначальную стоимость объектов обустройства Южно - Русского нефтегазового месторождения отражаются в составе незавершенного строительства (см. п 13, Раздел II).

Вследствие нечеткости нормативных правил по учету курсовых разниц в соответствии с Учётной политикой в период осуществления деятельности заказчика-застройщика до момента начала реализации газа (октябрь 2007 года) Общество включало в инвентарную стоимость объектов инвестиционных активов убытки, сформированные в том числе курсовыми разницами по основной сумме заемных средств в иностранной валюте, использованных для приобретения (сооружения) объектов инвестиционных активов. В результате этого стоимость объектов незавершенного строительства, а также законченных строительством объектов, принятых в состав основных средств, и соответствующие суммы амортизации этих объектов основных средств могут быть завышены. Общество не осуществляло пересчета вследствие технической сложности расчета необходимой корректировки, а также отсутствия существенного влияния на достоверность показателей бухгалтерской отчетности. Также вследствие частичной амортизации основных средств после октября 2007 года уменьшено влияние вышеуказанного факта на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 470, графа 4) бухгалтерского баланса.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

### 4. Основные средства

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40 лет	10-20 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 самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации более трех месяцев;
- объектам социальной сферы.

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

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

## 5. Незавершенное строительство

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

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

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам и займам, привлеченным для строительства этих объектов на стадии обустройства Южно-Русского нефтегазового месторождения, включены в их первоначальную

стоимость. Проценты, начисленные по кредитам и займам, использованным на прочие цели, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

## **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

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

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

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

Операции по полученным процентам по вкладам отражаются Обществом в Отчете о движении денежных средств в составе инвестиционной деятельности.

## **7. Материально-производственные запасы**

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

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 тыс. рублей (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.

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

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Расходов, связанных с продажей продукции, товаров работ и услуг у Общества не возникает в связи со спецификой деятельности Общества. Расходы по транспортировке газа несет покупатель продукции.

## 9. Расходы будущих периодов

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

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

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

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

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

## 10. 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.

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.

## 11. Денежные средства

В соответствии с Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2005 г. № 67н, данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

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

## 12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

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

## 13. Кредиты и займы полученные

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

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

Курсовые разницы, возникшие при пересчете кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте, зачисляются на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

## 14. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль 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 периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по



строке 145 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

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

В справке о наличии ценностей на забалансовых счетах отражаются выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей (за исключением выданных залогов в виде имущества, учитываемого на балансе Общества).

Имущество Общества, отраженное на его балансе, но выступающее в качестве выданных Обществом обеспечений обязательств, в справке о наличии ценностей не отражается, и информация о нем приводится в разделе «Обеспечения» формы 5 Приложения к бухгалтерскому балансу.

Имущество, переданное в залог, отражается в Приложении к бухгалтерскому балансу по строке 840 по остаточной стоимости.

Сумма выданных обеспечений и залогов отражается по установленной договором стоимости (балансовой стоимости для залогов в виде имущества) обеспечений без ее ограничения фактической суммой обеспеченного обязательства.

Арендованные основные средства отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение отражены в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах или в счетах платежных требованиях.

### **16. 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:

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

### **17. Изменения в учетной политике**

I. В учетную политику Общества на 2009 год изменения, существенно влияющие на отчетность, не вносились.

II. В учетную политику на 2010 год были внесены следующие изменения:

В связи с отменой Главы 24 «Единый социальный налог» НК, в План счетов внесены соответствующие субсчета для учета страховых взносов в Фонд социального страхования

РФ, Пенсионный фонд РФ, Федеральный и Территориальный фонды обязательного медицинского страхования.

## 18. Вступительные и сравнительные данные.

1. Отдельные показатели графы 3 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1.1. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 24% до 20%, в соответствии с законодательством РФ, величина отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) пересчитана с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. Результаты указанного пересчета отражены в бухгалтерской отчетности Общества на 1 января 2009 г. (строки баланса 145, 515, 470). Соответствующие корректировки были отражены в Отчете об изменениях капитала (строка 096, 200);

1.2. На основании изменения методологии учета в 2009 году Общество учитывает в составе нематериальных активов расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами, ранее учитываемых в расходах будущих периодов. В связи с этим, в межотчетный период сделаны корректировки по строкам баланса (строки баланса 110, 130, 150, 216);

1.3. На основании изменения Плана счетов в 2009 году Общество учитывает плату за негативное воздействие на окружающую среду, ранее учитываемую в составе налогов и сборов, в составе прочих кредиторов. В связи с этим, в межотчетный период сделаны корректировки по строкам баланса (строки баланса 624, 628).

тыс. руб.

Код строки	Наименование статьи	Графа 3 «На начало отчетного года»		
		Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009 г.)
110	Нематериальные активы	-	49 768	49 768
130	Незавершенное строительство (в части вложений в нематериальные активы)	39 013 258	977	39 014 235
145	Отложенные налоговые активы	3 149 996	(524 999)	2 624 997
150	Прочие внеоборотные активы (в части расходов будущих периодов по лицензиям на право пользования недрами)	1 186 979	(28 437)	1 158 542
<b>190</b>	<b>Итого по разделу I</b>	<b>57 931 318</b>	<b>(502 691)</b>	<b>57 428 627</b>
210	Запасы (в части расходов будущих периодов)	2 084 970	(22 308)	2 062 662
<b>290</b>	<b>Итого по разделу II</b>	<b>34 397 802</b>	<b>(22 308)</b>	<b>34 375 494</b>
<b>300</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>92 329 120</b>	<b>(524 999)</b>	<b>91 804 121</b>

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

<b>Графа 3 «На начало отчетного года»</b>				
Код строки	Наименование статьи	Сумма до корректировки (данные на 31.12.2008 г.)	Корректировка	Сумма с учетом корректировки (данные на 01.01.2009 г.)
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (в связи с пересчетом ставки по налогу на прибыль)	(3 334 544)	(158 734)	(3 493 278)
<b>490</b>	<b>Итого по разделу III</b>	<b>20 212 142</b>	<b>( 158 734)</b>	<b>20 053 408</b>
515	Отложенные налоговые обязательства	2 197 593	(366 265)	1 831 328
<b>590</b>	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>19 730 366</b>	<b>(366 265)</b>	<b>19 364 101</b>
624	Задолженность по налогам и сборам	484 596	(1 256)	483 340
628	Другие кредиторы	127 545	1 256	128 801
<b>690</b>	<b>Итого по разделу V</b>	<b>52 386 612</b>	<b>-</b>	<b>52 386 612</b>
<b>700</b>	<b>БАЛАНС</b>	<b>92 329 120</b>	<b>(524 999)</b>	<b>91 804 121</b>

2. Не корректировались сравнительные данные 2008 года по строкам отчета о прибылях и убытках (стр.105 «Прочие доходы» и стр. 110 «Прочие расходы») в раскрытии операций с иностранной валютой в связи с технической невозможностью развернуть операции по продаже и покупке иностранной валюты.

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 01 января 2009 г. в пояснительной записке приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 19 «Вступительные и сравнительные данные».

#### 1. Информация по сегментам

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

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

#### 2. Основные средства

В течение 2009 г. Общество перевело в состав основных средств объекты, на общую сумму 14 432 869 тыс. руб. Данные объекты, в основном, представлены автомобильной дорогой, эксплуатационными скважинами, газосборными сетями, подведенными к кустам скважин.

В течение 2009 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 114 998 тыс. руб. (в 2008 г. - 34 933 тыс. руб.). В 2009 г. Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 170 247 тыс. руб. (в 2008 г. - 65 219 тыс. руб.).

В составе показателя строки 910 «Арендованные основные средства» раздела справки о наличии ценностей на забалансовых счетах бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
Объекты недвижимости	78 761	100 115
Земельные участки	4 234	957
Прочее арендованное имущество	2 207	39 379
Итого	85 202	140 451

Стоимость объектов социальной сферы по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. составляет 113 085 тыс. руб.

Основные средства, сданные в аренду, отражены в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

В течение 2009 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила 35 856 тыс. руб. (93 тыс. руб. в 2008 г.), возвращено из аренды в 2009 году имущества на сумму 7 226 тыс. руб.

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

В составе показателя строки 910 «Арендованные основные средства» раздела справки о наличии ценностей на забалансовых счетах бухгалтерского баланса отражены земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 4 234 тыс. руб. (по состоянию на 1 января 2009 г. 957 тыс. руб.). Кроме этого в аренде находятся лесные участки в составе земель лесного фонда РФ площадью 53,3 га по состоянию на 31 декабря 2009 г. не отраженные в стоимостном выражении в составе данных строки 910 «Арендованные основные средства» справки о наличии ценностей на забалансовых счетах.

### 3. Незавершенное строительство

В строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
Незавершенное строительство, всего:	34 870 877	37 054 624
в том числе объекты недвижимого имущества законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы (по остаточной стоимости),	27 193 167	24 113 956
Оборудование к установке	674 930	1 959 611
Итого	35 545 807	39 014 235

На конец 2009 г. в составе объектов недвижимого имущества, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы, в основном, числились: газопровод товарного газа, км 64-94,7, высоковольтные линии-10 кВ к кустам газовых скважин, подъездные автодороги, газосборные сети, административно - бытовой комплекс (корп.1,2) с блоком гаражей в посёлке Уренгой, производственная площадка Южного месторождения, автомобильная дорога Уренгой-Красноселькуп, участок Южно-Русское НГМ-Береговое ГКМ, наблюдательные и поглощающие скважины.

Объекты, находящиеся в строительстве, на 31.12.2009 г., представлены, в основном, геологоразведочными, наблюдательными и эксплуатационной скважинами, дожимным компрессорным цехом (ДКЦ).

Объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в едином государственном реестре не переданы, отражены в строке 080 раздела «Основные средства» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» по первоначальной стоимости.

**4. Материально-производственные запасы**

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

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
Строительные материалы	631 309	909 453
Материалы, переданные в переработку на сторону	179 064	312 956
Сырье и материалы	126 295	2 670
Запасные части	88 569	27 784
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	36 218	27 651
Топливо	12 836	9 901
Прочие материалы	70 468	148 702
<b>ИТОГО</b>	<b>1 144 759</b>	<b>1 439 117</b>

В 2008 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, следовательно, в 2009 г. не возникли прочие доходы от неиспользованного резерва предыдущего отчетного периода.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

**5. Расходы будущих периодов**

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

тыс. руб.

Наименование затрат	на 31.12.2009 г.		на 01.01.2009 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты по организации газового промысла	1 070 374	-	1 113 046	-
Геологоразведочные работы	19 460	39 128	11 245	579 450
Страхование имущества	-	48 487	-	25 031
Приобретение программного обеспечения	23 705	3 483	11 547	1 291
Все виды страхования, кроме страхования имущества	68	17 817	56	1 722
Отпускные будущих периодов	-	3 974	-	3 094
Затраты по организации новых вспомогательных производств	-	1 627	19 530	4 638
Прочие	5 074	5 833	3 118	2 362
<b>ИТОГО</b>	<b>1 118 681</b>	<b>120 349</b>	<b>1 158 542</b>	<b>617 588</b>

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

В бухгалтерском балансе по строке 220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере 33 243 тыс. руб. и 65 889 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. соответственно. Уменьшение остатка по налогу на добавленную стоимость связано с вводом законченных объектов строительства.

**7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей за газ, отраженная в строке 241 бухгалтерского баланса, составляет 2 124 464 тыс. руб. и 6 649 558 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г. соответственно и представлена следующими компаниями:

тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
ОАО «Газпром»	-	4 661 915
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 380 902	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	743 562	1 987 284
Прочее	-	359
<b>ИТОГО</b>	<b>2 124 464</b>	<b>6 649 558</b>

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами. Информация по их дебиторской задолженности дополнительно раскрывается в «Информации о связанных сторонах» (см. Пункт 17 раздела III).

Просроченная задолженность покупателей газа и прочих дебиторов по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г. отсутствовала.

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

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 245 бухгалтерского баланса и уплаченных за поставку материалов, оборудования, выполнение строительно-монтажных работ составляет 1 225 744 тыс. руб. и 5 132 789 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г. и на 01.01.2009 г. соответственно.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2009 г.	на 01.01.2009 г.
Переплата по налогам и сборам	5 495	8 615
Расчёты по социальному страхованию	2 608	3 802
Расчеты по претензиям	6 462	6 592
Расчеты с подотчётными лицами и с персоналом по прочим операциям	1 626	1 265
Расчёты с прочими дебиторами (неустойки за невыполнение условий договоров)	1 743 416	-
Расчёты с прочими дебиторами (по вкладам на депозит)	233 029	-
Прочие	31 524	50 556
<b>ИТОГО</b>	<b>2 024 160</b>	<b>70 830</b>

Задолженность по неустойке по связанными сторонам включает платежи за невыполнение условий договоров поставки газа (см. Пункт 17 раздела III).

### 8. Краткосрочные финансовые вложения

В строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2009 г. отражены денежные средства в сумме 13 571 828 тыс. руб., размещенные на депозитных счетах в КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО) и Газпромбанке (ОАО), (на 01.01.2009 г. денежные средства в сумме 17 731 311 тыс. руб., размещенные на депозитных счетах в КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)).

Информация об остатках денежных средств на депозитных счетах представлена в таблице:  
тыс. руб.

Банк	Срок погашения	Валюта	Ставка	На 31.12.09 г.	На 01.01.09 г.
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	27.01.2009	Рубли	9%	-	3 000 000
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	24.02.2009	Рубли	10%	-	3 000 000
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	11.01.2009	Рубли	5,5%	-	7 000 000
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	10.02.2009	Рубли	9,5%	-	1 000 000
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	27.01.2009	Доллары	0,35%	-	3 731 311
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	25.01.2010	Евро	0,1%	150 644	-
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	13.01.2010	Рубли	10,65%	1 000 000	-
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	13.01.2010	Рубли	10,35%	1 000 000	-
КБ «Банк Сосьете Женераль Восток» (ЗАО)	05.04.2010	Рубли	10,25%	1 000 000	-
Газпромбанк (ОАО)	13.01.2010	Рубли	10,65%	3 000 000	-
Газпромбанк (ОАО)	13.01.2010	Рубли	10,25%	500 000	-
Газпромбанк (ОАО)	11.01.2010	Рубли	1%	464 000	-
Газпромбанк (ОАО)	11.01.2010	Рубли	4,5%	683 000	-



**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

Газпромбанк (ОАО)	20.01.2010	Рубли	4,75%	2 000 000	-
Газпромбанк (ОАО)	08.02.2010	Рубли	7,25%	500 000	-
Газпромбанк (ОАО)	14.04.2010	Рубли	8,75%	2 000 000	-
Газпромбанк (ОАО)	21.01.2010	Евро	0,11%	1 274 184	-
<b>Итого:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>13 571 828</b>	<b>17 731 311</b>

В течение отчётного периода были произведены краткосрочные финансовые вложения на сумму 296 608 591 тыс. руб. (17 775 902 тыс. руб. в 2008 году).

В течение отчётного периода были краткосрочные финансовые вложения на сумму 300 768 074 тыс. руб. (6 841 145 тыс. руб. в 2008 году).

В течение отчётного периода были начислены проценты по краткосрочным финансовым вложениям в сумме 1 025 599 тыс. руб. (19 352 тыс. руб. в 2008 году).

#### 9. Капитал и резервы

По состоянию на 01.01.2009 уставный капитал Общества состоял из 533 320 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 2 штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 41 027 рублей каждая. Размер уставного капитала составлял 615 тыс. рублей.

В IV квартале 2009 года в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 18.08.2009 (протокол №6/2009), Обществом была осуществлена эмиссия дополнительных акций:

Вид акции	Номинальная стоимость, руб.	Количество ценных бумаг в выпуске, штук	Цена размещения, руб. (за одну акцию)
Обыкновенные акции	1	4	47 888
Привилегированные акции типа В	11 111,54	3	355 195 000
Привилегированная акция типа С	17 949,87	1	573 724 000
Привилегированные акции типа «А»	41 027	2	конвертация в акции той же категории с иными правами

По состоянию на 31.12.2009 года уставный капитал Общества составляет 667 тыс. рублей (на 01.01.2009 – 615 тыс. рублей).

Данные об акционерах и уставном капитале:

Акционеры	Обыкновенные и привилегированные акции	
	Количество, Штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	533 330	666 662,49
В том числе:		
ОАО «Газпром»	266 668 обыкновенные именные акции	266 668
«Винтерсхалл Холдинг АГ»	133 328 обыкновенные именные акции	133 328
	2 привилегированные именные акции типа А	82 054
	1 привилегированная акция типа С	17 949,87
«Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ»	133 328 обыкновенные именные акции	133 328
	3 привилегированные именные акции типа В	33 334,62
<b>ИТОГО:</b>	<b>533 330</b>	<b>666 662,49</b>

По состоянию на 31.12.2009 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

По строке 420 «Добавочный капитал» на 31.12.2009 г. отражено увеличение в сумме 1 639 450 тыс. рублей как превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2009 г. величина резервного фонда составляет 50 рублей, т.е. 0 % от величины уставного капитала.

По решению Общего собрания акционеров часть чистой прибыли Общества за 2009 год в размере 33 тыс. руб. может быть направлена на формирование резервного фонда.

## 10. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2009 года, составила 44 029 770 тыс. руб. (41 659 090 тыс. руб. в течение 2008 года).

Общая сумма кредитов без учета процентов, погашенных в течение 2009 года, составила 55 387 485 тыс. руб. (в течение 2008 года погашение кредитов не производилось).

В июле 2009 г. Общество заключило соглашение с «Сосьете Женераль» о предоставлении краткосрочного мультивалютного кредита для рефинансирования кредита, полученного в 2008 году.

Кредит предоставлен под поручительство ОАО «Газпром» и БАСФ СЕ на сумму 193 183 тыс. евро и 1 084 142 тыс. долларов, с датой погашения в 2010 г. Общая сумма задолженности по кредиту по курсу на 31.12.2009 г. составила 41 170 866 тыс. руб. (не включая процентов начисленных).

Процентная ставка по задолженности, номинированной в евро, составила ЕВРИБОР + 450 базисных пунктов в части, гарантированной ОАО «Газпром» и ЕВРИБОР + 125 базисных пунктов в части, гарантированной БАСФ СЕ.

Процентная ставка по задолженности, номинированной в долларах, составила ЛИБОР + 450 базисных пунктов в части, гарантированной ОАО «Газпром» и ЛИБОР + 125 базисных пунктов в части, гарантированной БАСФ СЕ.

Вся сумма по договору была направлена на погашение задолженности по соглашению от 2008 года.

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

Кредитор	Срок погашения	тыс. руб.	
		Сумма кредита по состоянию на 31.12.2009 г.	Сумма кредита по состоянию на 01.01.2009 г.
«Сосьетэ Женераль», кредит обеспеченный поручительством ОАО «Газпром»	18.06.2010	26 814 597	33 110 687
«Сосьетэ Женераль», кредит обеспеченный поручительством БАСФ СЕ	18.06.2010	14 419 116	17 798 665
<b>Итого:</b>		<b>41 233 713</b>	<b>50 909 352</b>
В том числе со сроком погашения до 1 года		41 233 713	50 909 352

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2009 и 2008 гг. варьировались от 1,68 % до 5,37% в евро, по кредитам в долларах от 1,48% до 4,94% и от 3,10% до 5,91 в евро, от 1,26 % до 3,91% в долларах соответственно.

Дополнительные затраты, в составе прочих расходов (стр.110 Отчёта о прибылях и убытках), связанные с получением кредитов, а также за консультационные услуги по проектному финансированию составили 1 583 832 тыс. руб. и 373 539 тыс. руб. за 2009 и 2008 гг. соответственно.

Просроченных кредитов по состоянию на 31.12.2009 и 01.01.2009 нет.

Долгосрочных кредитов в отчетном периоде Общество не имело.

Общая сумма займов, полученных в течение 2009 года, составила 4 574 403 тыс. руб. (576 350 тыс. руб. в течение 2008 года). Общая сумма займов, погашенных в течение 2009 года, составила 4 480 025 тыс. руб. (39 920 751 тыс. руб. в течение 2008 года).

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

тыс. руб.

Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.2009 г.	Сумма займов по состоянию на 01.01.2009 г.
ООО «Арагон»	Евро	30.12.2010	5 607 103	8 702 631
ООО «Арагон»	Евро	15.11.2010	1 735 532	2 693 671
Винтерсхалл Холдинг АГ	Евро	30.12.2010	4 906 215	4 686 032
Винтерсхалл Холдинг АГ	Евро	15.11.2010	1 518 590	1 450 439
Э.ОН Рургаз	Евро	30.12.2010	3 504 440	-
Э.ОН Рургаз	Евро	15.11.2010	1 084 708	-
<b>ИТОГО:</b>			<b>18 356 588</b>	<b>17 532 773</b>
В том числе со сроком погашения до 1 года			18 356 588	-

Процентные ставки по долгосрочным и краткосрочным займам в евро в течение 2009 составили 8,9%, в течение 2008 г. варьировались от 8,9% до 10,5% .

Просроченных займов по состоянию на 31 декабря 2009 г. и 1 января 2009 г. нет.

В течение 2009 г. Общество выплатило проценты за пользование заемными средствами на общую сумму 3 811 778 тыс. руб. (в 2008 г.- 3 424 178 тыс. руб.).

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2009 г. составила 693 553 тыс. руб. (в 2008 г. – 2 385 767 тыс. руб.). Из них сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, напрямую не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов, в 2009 г. – 59 270 тыс. руб. (в 2008 г. – 73 148 тыс. руб.).

## 11. Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2009 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

### Налог на прибыль

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

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

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

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

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год			За 2008 год			итого в отчете о прибылях и убытках
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о прибылях и убытках	
105	Прочие доходы	42 409 761	2 742	42 412 503	4 413 202	5 339	4 418 541	
110	Прочие расходы	45 910 569	1 697	45 912 266	15 705 131	4 701	15 709 832	
140	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	1 884 788	1 045	1 885 833	(4 293 386)	638	(4 292 748)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	376 958	209	377 167	(1 030 413)	153	(1 030 260)	
141	Отложенные налоговые активы	(334 827)	-	(334 827)	1 569 569	-	1 569 569	
142	Отложенные налоговые обязательства	109 112	-	109 112	603 680	-	603 680	
150	Текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-	
153	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
156	Прочие расходы из прибыли	18 141	-	18 141	205	-	205	
190	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	1 422 708	1 045	1 423 753	(3 327 702)	638	(3 327 064)	
200	Постоянные налоговые обязательства (активы)	66 981	(209)	66 772	64 524	(153)	64 371	

Таблица 1

тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках за 2009 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год (графа 5 таблицы 1)	За 2008 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	140	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	1 885 833	(4 292 748)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20% за 2009 год, стр.1x24% за 2008 год)	377 167	(1 030 260)
3	200	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	66 772	64 371
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2009 год, стр.5x24% за 2008 год)	67 321	65 652
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	336 607	273 550
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы	7 384	66 676
5.2		• расходы социального характера	121 494	94 367
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	22 237	33 645
5.4		• убытки прошлых лет	1 697	4 701
5.5		• амортизация	1 534	-
5.6		• прочие	182 261	74 161
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2009 год, стр.7x24% за 2008 год)	549	1 281
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	2 743	5 339
7.1		• прибыль прошлых лет	2 742	5 339
7.2		• прочие постоянные разницы	1	-
8	141	<b>Отложенные налоговые активы</b> (стр.9x20% за 2009 год, стр.9x24% за 2008 год)	(334 827)	1 569 569
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(1 674 136)	6 539 872
9.1		• амортизация амортизируемого имущества	2 230 884	1 005 881
9.2		• налоговый убыток за соответствующий налоговый период	(3 486 742)	5 386 513
9.3		• расходы на освоение природных ресурсов	73 048	44 916
9.4		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	4 509	-

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2009 год (графа 5 таблицы 1)	За 2008 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9.5		• прочие (суммовые разницы)	(399 480)	-
9.6		• прочие	(96 355)	102 562
10	142	<b>Отложенные налоговые обязательства</b> (стр.11x20% за 2009 год, стр.11x24% за 2008 год)	109 112	603 680
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	545 561	2 515 335
11.1		• разница в косвенных расходах	(67 333)	(54 377)
11.2		• расходы на освоение природных ресурсов	84 053	191 465
11.3		• проценты по кредитам и займам	555 656	2 368 750
11.4		• расходы на регистрацию объектов недвижимости	12 680	9 497
11.5		• курсовые разницы в стоимости амортизируемого имущества	(39 495)	-
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	-	-
13		<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	-	-
13.1	150	• Текущий налог на прибыль	-	-
13.2	153	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	156	Прочие расходы из прибыли	18 141	205
14.1		• Пени по налогам	2 768	205
14.2		• Списание ОНА при выбытии объекта	15 373	-
15	190	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	1 423 753	(3 327 064)

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 2009 и 2008 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2009 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Отложенные налоговые активы</b> (стр.2x20% за 2009 год)	652 368	987 195	(334 827)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3 261 838	4 935 974	(1 674 136)
2.1	9.1	• Амортизация амортизируемого им-ва	2 230 884	-	2 230 884

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2009 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.2	9.2	• Налоговый убыток за соответствующий налоговый период	-	3 486 742	(3 486 742)
2.3	9.3	• Расходы на освоение природных ресурсов	269 911	196 863	73 048
2.4	9.4	• Страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	7 940	3 431	4 509
2.5	9.5	• прочие (суммовые разницы)	705 570	1 105 050	(399 480)
2.6	9.6	• прочие	47 533	143 888	(96 355)
3	10	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр.4x20% за 2009 год)</b>	179 133	70 021	109 112
4	11	<b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>	895 668	350 107	545 561
4.1	11.1	• разница в косвенных расходах	16 706	84 039	(67 333)
4.2	11.2	• расходы на освоение природных ресурсов	173 245	89 192	84 053
4.3	11.3	• проценты по кредитам и займам	693 037	137 381	555 656
4.4	11.4	• расходы на регистрацию объектов недвижимости	12 680	-	12 680
4.5	11.5	• курсовые разницы в стоимости амортизируемого имущества	-	39 495	(39 495)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2008 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Отложенные налоговые активы (стр.2x24% за 2008 год)</b>	1 569 569	-	1 569 569
2	9	<b>Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:</b>	6 539 872	-	6 539 872
2.1	9.1	• амортизация амортизируемого им-ва	1 005 881	-	1 005 881
2.2	9.2	• налоговый убыток за 2008 год	5 386 513	-	5 386 513
2.3	9.3	• расходы на освоение природных ресурсов	44 916	-	44 916
2.4	9.4	• прочие	102 562	-	102 562
3	10	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр.4x24% за 2008 год)</b>	620 931	17 251	603 680
4	11	<b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>	2 587 214	71 879	2 515 335
4.1	11.1	• разница в косвенных расходах	17 502	71 879	(54 377)
4.2	11.2	• расходы на освоение природных ресурсов	191 465	-	191 465
4.3	11.3	• проценты по кредитам и займам	2 368 750	-	2 368 750
4.4	11.4	• расходы на регистрацию объектов недвижимости	9 497	-	9 497



**12. Прочие кредиторы**

В составе кредиторской задолженности по строке 621 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г., отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказанием услуг, а также работами по капитальному строительству, выполненными следующими организациями:

тыс. руб.

Название кредитора	31.12.2009 г.	01.01.2009 г.
ООО «Газпром бурение»»	90 000	293 916
ОАО «Севертрубопроводстрой»	68 830	91 227
ОАО «Сибкомплемонтаж»	60 393	115 069
Филиал партнерства с ограниченной ответственностью Герберт Смит СНГ ЛЛП	32 927	-
ЗАО «Таркус»	32 691	-
ООО «Московская буровая компания»	24 711	3 313
ОАО «Тарко-Салинская нефтегазоразведочная экспедиция по испытанию скважин»	17 514	7 644
ДООАО «Оргэнергогаз»	16 242	-
ООО «СтройСинтез»	15 102	-
ОАО «НПО «Промавтоматика»	10 903	9 598
ООО «Ямалторгстройсервис»	10 676	8 236
ООО «Газпром комплектация»	10 399	4 860
ООО «СМО Ямалстрой»	-	118 810
ООО «Промстрой Групп»	-	86 724
Прочие	78 752	117 109
<b>Всего</b>	<b>469 140</b>	<b>856 506</b>

По строке «Другие кредиторы» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г. отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Название	31.12.2009 г.	01.01.2009 г.
ОАО «СОГАЗ»	32 080	-
БАСФ СЕ	19 513	103 485
Расчеты с подотчетными лицами	401	500
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	137
Прочие	11 337	24 600
<b>Всего</b>	<b>63 333</b>	<b>128 722</b>

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

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 г. и 01.01.2009 г. отсутствовала.

Увеличение кредиторской задолженности по налогам и сборам связано с увеличением платежей по налогу на имущество, налога на добычу полезных ископаемых и налога на добавленную стоимость.

### 13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи газа составляет доходы Общества, отраженные в строке 010 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о прибылях и убытках в общей сумме 16 890 504 тыс. руб., без НДС (в 2008 г. – 14 626 801 тыс. руб.). Увеличение выручки связано с увеличением Обществом объемов добычи газа.

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами (см. Пункт 17 раздела III).

### 14. Расходы по обычным видам деятельности

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

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2009 г.	2008 г.
1	общая сумма произведенных затрат (строка 760 формы 5)	10 324 223	6 759 953
2	изменение величины незавершенного производства (строка 213 баланса)	-	(2 290)
3	затраты по произведенной готовой продукции	9 431 176	5 396 745
4	затраты, отнесенные на другие счета	175 905	866 708
5	покупная стоимость проданных товаров	-	-
6	себестоимость проданной готовой продукции, работ, услуг	9 432 404	5 392 108
7	Итого стр.7=стр.1-стр.2-стр.3-стр.4+стр.5+стр.6	10 149 546	5 890 898

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 2009 года энергетические ресурсы (газ, израсходованный на собственные нужды, и энергия) составляют 1 739 тыс. руб. и 1 369 тыс. руб. за 2008 год.

Налог на имущество отражается в составе расходов основного производства.

## 15. Прочие доходы и расходы

В основном, прочие доходы и расходы за 2009 год сложились в результате операций по продаже иностранной валюты, продаже МПЗ, по пересчету активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на дату составления отчетности:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2009 г.		2008 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	17 199 229	20 026 209	4 367 309	15 043 293
Продажа и покупка иностранной валюты	23 584 739	23 534 152	279	16 127
Штрафы, пени, неустойки	1 485 070	118	980	983
Продажа иных активов	34 800	29 285	4 748	3 699
Прибыль, убыток прошлых лет	2 742	1 697	5 339	4 701
Расходы по организации кредита		1 583 832	-	373 539
Расходы по ликвидированным объектам НЗС (в т.ч. скважинам)		495 292	-	58 923
Расходы социального характера	-	117 613	-	97 144
Налоги (НДС без с/фактур, непроизводственного назначения)	-	43 166	-	40 148
Содержание объектов не производственного назначения	-	9 510	-	28 656
Услуги кредитных организаций	-	4 248	-	4 406
Расходы на дополнительную эмиссию акций		2 237	-	4 068
Прочие	105 923	64 907	39 886	34 145
<b>ИТОГО</b>	<b>42 412 503</b>	<b>45 912 266</b>	<b>4 418 541</b>	<b>15 709 832</b>

Доходы и расходы от продажи и покупки иностранной валюты за 2008 год показаны свернуто. В отчете о прибылях и убытках 2008 года отражен финансовый результат от операций с иностранной валютой (см. Раздел II, п. 18).

## 16. Прибыль (убыток) 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.

Общество в отчетном и в предыдущем году не выкупало собственные акции у акционеров.

Общество не выплачивало дивидендов по привилегированным акциям в отчетном периоде.

Показатель	2009 год	2008 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	1 423 753	(3 327 064)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	533 321	266 665
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2 669,60	(12 476,57)

Расчет разводненной прибыли на акцию не производился, в связи с отсутствием у Общества ценных бумаг конвертируемых в акции при соответствующих условиях.

### 17. 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 АГ», 100% дочерняя организация БАСФ СЕ, входящая в Группу БАСФ, и «Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ», входящая в группу компаний Э.ОН.

В 2009 г. Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций (закрытая подписка). Стоимость акций, выкупленных «Винтерсхалл Холдинг АГ», составила 573 724 000 рублей. Стоимость акций, выкупленных компанией Gazprom Gerosgaz Holdings B.V. (Газпром Геросгаз Холдингз Би.Ви.), входящей в Группу Газпром\*, составила 1 065 776 552 рублей.

### Операции с организациями Группы Газпром

Выручка от продажи газа составляет доходы Общества, отраженные в строке 010 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о прибылях и убытках в общей сумме 16 890 504 тыс. руб., без НДС (в 2007 г. – 14 626 801 тыс. руб.), в том числе:

В отчетном году Общество продало газ следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ОАО «Газпром»	8 698 514	9 507 421
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	5 911 676	5 119 380
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	2 280 314	-
<b>ИТОГО</b>	<b>16 890 504</b>	<b>14 626 801</b>

\* - на момент заключения договора купли-продажи акций, по состоянию на 31.12.2009г. указанная компания не является аффилированным лицом Общества в связи с передачей акций Общества компании Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ в рамках сделки об обмене активами между Группой Газпром и группой компаний Э.ОН

**ОАО «Севернефтегазпром»**

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

Кроме того, в соответствии с п.10.1 Договоров поставки газа за неисполнение покупателем обязательств по отбору газа в количестве, соответствующему Годовому договорному количеству, Обществом был произведён расчёт неустойки, в общей сумме 1 743 387 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Неустойка по договорам поставки газа	
	2009 г.	2008 г.
Покупатель		
ОАО «Газпром»	697 355	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	610 186	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	435 846	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 743 387</b>	<b>-</b>

Доход от полученной неустойки отражён в стр.105 «Прочие доходы» Отчета о прибылях и убытках в сумме 1 477 447 тыс. руб. за вычетом НДС к уплате в бюджет в сумме 265 940 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

Организационно-правовая форма Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
	2009 год	2008 год
ООО «Газпром бурение»	882 763	2 226 386
ОАО «Запсибгазпром»	391 583	-
ООО «Газпром комплектация»	50 783	59 229
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	43 749	32 939
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	18 601	21 680
ООО «Газпром газобезопасность»	15 951	23 210
ООО «Газпром газнадзор»	1 620	1 620
ОАО «Газпром связь»	891	999
ДООАО «Оргэнергогаз»	638	922
ООО «Газпром добыча Уренгой»	626	1 622
ООО «Газпром экспо»	3	-
ООО «ВНИИГАЗ»	-	354
<b>ИТОГО</b>	<b>1 407 208</b>	<b>2 368 961</b>

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

**ОАО «Севернефтегазпром»**  
 Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 240)		Кредиторская задолженность (стр.620)	
	на 31.12.09г.	на 01.01.09г.	на 31.12.09г.	на 01.01.09г.
ОАО «Газпром»	697 355	4 661 915	-	-
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 353 776	1 987 284	31	31
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 816 749	-	-	-
ООО «Газпром бурение»	-	-	90 000	293 916
ООО «Газпром газнадзор»	-	-	135	135
ООО «Газпром газобезопасность»	-	-	57	3 506
ООО «Газпром добыча Уренгой»	-	-	67	199
ООО «Газпром комплектация»	-	-	10 399	4 860
ОАО «Газпром связь»	-	-	39	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	-	-	3 646	3 798
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	-	903	4 151	-
ОАО «Запсибгазпром»	719	719	-	-
<b>Всего</b>	<b>3 868 599</b>	<b>6 650 821</b>	<b>108 525</b>	<b>306 445</b>

В 2009 г. мультивалютный кредит по соглашению с «Банк Сосьете Женераль» (ОАО) был получен под гарантию ОАО «Газпром» и БАСФ СЕ (см. п. 10, раздел III), доля гарантии ОАО «Газпром» - 65% от общей суммы, что составляет 26 761 063 тыс. руб. на 31.12.2009 г.

### Операции с организациями Группы БАСФ

Доля гарантии БАСФ СЕ по мультивалютному кредиту, полученному Обществом в 2009 году по соглашению с «Банк Сосьете Женераль» (ОАО) - 35% от общей суммы (см. п. 10, раздел III), что составляет 14 409 803 тыс. руб. на 31.12.2009 г.

Стоимость услуг БАСФ СЕ по организации и поручительству за мультивалютные кредиты, полученные в 2008 г.-2009г. в течение 2009 года составила 506 406 тыс. рублей (в 2008 г.- 106 097 тыс. руб.).

В течение 2009 г. Обществом начислены и оплачены проценты по кредитным договорам с «Винтерсхалл Холдинг АГ», 100% дочерним предприятием Группы БАСФ, в сумме 13 179 тыс. евро, что составило 591 643 тыс. руб.

Займы от предприятий Группы БАСФ в 2009 г. не погашались. Задолженность Общества по займам «Винтерсхалл Холдинг АГ» на 31.12.09 г. составляет 148 077 тыс. евро или 6 424 806 тыс. руб.

В 2009 году Обществом была проведена дополнительная эмиссия акций. Стоимость акций, выкупленных «Винтерсхалл Холдинг АГ», составила 573 724 тыс. рублей (см. п.9 раздел III).

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы БАСФ составила:

тыс. руб.

Организационно-правовая форма, наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр.240)		Кредиторская задолженность (стр.620)	
	на 31.12.09 г.	на 01.01.09 г.	на 31.12.09 г.	на 01.01.09 г.
«Винтерсхалл Холдинг АГ»	-	7 650	-	-
БАСФ СЕ	-	-	19 513	103 485
<b>ИТОГО</b>	-	7 650	19 513	103 485

### Операции с организациями Группы Э.ОН

В течение 2009 г. были получены заемные средства от Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ в сумме 105 769 тыс. евро, что по состоянию на 31.12.09 года составляет задолженность по кредитам в сумме 4 589 147 тыс. рублей. Э.ОН Рургаз И энд Пи ГмбХ в 2009 г. были начислены и выплачены проценты по кредитам в сумме 1 625 тыс. евро, что составило 70 472 тыс. руб.

### 18. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Советом директоров Общества с заключением трудового договора.

Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составила:

тыс. руб.

		2009 г.	2008 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	199 260	128 262
2	а) краткосрочные вознаграждения;	127 134	128 262
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	72 126	-
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);	72 126	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора и его заместителей.

Краткосрочные вознаграждения Генеральному директору и его заместителям включают следующие выплаты: оплату труда за отчетный период, включая районные коэффициенты и

процентные надбавки за работу в районах Крайнего Севера, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, оплату ежегодного отпуска, единовременные премии стимулирующего характера 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 2009 году Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2008 год в сумме 2 040 тыс. руб.

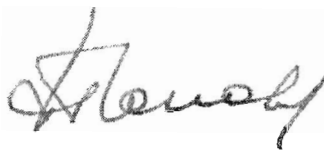
## 20. Финансовый кризис

С середины 2008 года российская экономика начала испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. Рост кредитных, валютных, ценовых рисков привел к негативным явлениям в экономике, среди которых следует выделить значительный рост цен, волатильность биржевых котировок ценных бумаг, сокращение промышленного производства, увеличение количества невозвратов по кредитам, банкротства организаций.

Повышение курса валют оказало значительное влияние на финансовые показатели Общества в 2009 г. Вследствие того, что соглашения по мультивалютному кредиту и часть других кредитов выражены в иностранной валюте (доллары и евро), повышение курса евро и доллара привело к увеличению суммы убытков в финансовой отчетности за 2009 г. Чистые убытки от курсовых разниц за 2009 г. составили 2 826 980 тыс. руб.

Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор



А.П. Попов

Главный бухгалтер



Т.М. Расько

12 марта 2010 г.



Директор Закрытого акционерного общества  
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
М. Тимченко  
15 марта 2010 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 57 (пятьдесят семь) листов

