

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ
С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**

31 МАРТА 2017 ГОДА

Содержание

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	3
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	4
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	6
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7-30
1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7
2. УСЛОВИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	7
4. КЛЮЧЕВЫЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	18
5. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ С РАЗБИВКОЙ ПО КАТЕГОРИЯМ	19
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	21
9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	22
11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23
12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23
13. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ	24
14. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ	24
15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	25
16. КАПИТАЛ	25
17. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ	26
18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ	27
19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	27
20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	27
21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	27
22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ	28
23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	28
24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ	28
25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	29
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30


ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО МСФО
(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКОМУ ПРОВЕРКУ) НА 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	9 370 754	9 860 006
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	10 496 508	6 019 340
Товарно-материальные запасы	8	583 676	562 422
Предоплата по налогу на прибыль		579 573	-
Прочие оборотные активы	9	179 857	179 857
Итого оборотные активы		21 210 368	16 621 625
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	65 127 228	66 304 733
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	14 940	14 976
Итого внеоборотные активы		65 142 168	66 319 709
ИТОГО активы		86 352 536	82 941 334
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	1 173 610	1 527 538
Прочие налоги к уплате	13	5 231 809	4 511 810
Налог на прибыль к уплате		-	153 554
Итого краткосрочные обязательства		6 405 419	6 192 902
Долгосрочные обязательства			
Резервы предстоящих расходов и платежей	14	6 359 325	6 212 309
Отложенные налоговые обязательства		7 083 408	7 041 776
Итого долгосрочные обязательства		13 442 733	13 254 085
Итого обязательства		19 848 152	19 446 987
Капитал			
Уставный капитал	16	40 000	40 000
Эмиссионный доход	16	25 099 045	25 099 045
Прочие резервы	16	649 754	649 754
Нераспределенная прибыль		40 715 585	37 705 548
Итого капитал		66 504 384	63 494 347
ИТОГО обязательства и капитал		86 352 536	82 941 334

Утверждено и подписано 15 мая 2017 года от имени:



 В.В. Дмитрук
 Генеральный директор



 А.А. Чернышев
 Заместитель Генерального директора
 по экономике и финансам

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	Примечания	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Выручка от реализации	17	13 374 138	12 150 268
Себестоимость реализованной продукции	18	(9 445 869)	(8 579 086)
Валовая прибыль		3 928 269	3 571 182
Общие и административные расходы	19	(229 182)	(255 885)
Затраты на геологоразведку		(5 973)	(8 682)
Прочие операционные доходы	20	11 317	16 768
Прочие операционные расходы	21	(66 858)	(35 810)
Прибыль от основной деятельности		3 637 573	3 287 573
Финансовые доходы	22	229 126	3 279 955
Финансовые расходы	23	(150 896)	(2 750 672)
Прибыль до налога на прибыль		3 715 803	3 816 856
Налог на прибыль	15	(705 766)	(756 243)
Прибыль за период		3 010 037	3 060 613
Совокупный доход за период		3 010 037	3 060 613

Утверждено и подписано 15 мая 2017 года от имени:

В.В. Дмитрук
 Генеральный директор

А.А. Чернышев
 Заместитель Генерального директора
 по экономике и финансам

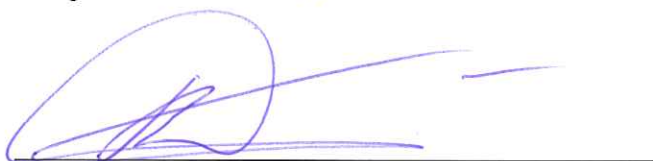
ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА

(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	Примечания	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Прибыль до налога на прибыль		3 715 803	3 816 856
Корректировки на:			
Доходы по процентам	22	(227 815)	(437 830)
Финансовые расходы	23	132 643	313 561
Амортизация	18	1 315 494	1 245 190
Чистая (прибыль) / убыток по курсовым разницам	22,23	16 942	(405 014)
Начисление резерва по обесценению материалов	21	9 476	4 587
Восстановление резерва по обесценению материалов		(3 376)	(307)
Начисление резерва на обесценение объектов незавершенного строительства		-	3 114
Прочие неденежные операции		20 273	14 418
Чистое движение денежных средств от основной деятельности до изменений в оборотном капитале		4 979 440	4 554 575
Изменение остатка товарно-материальных запасов	8	(27 353)	24 461
Изменение дебиторской задолженности за исключением задолженности по процентам		(4 442 396)	1 104 634
Изменение резервов, торговой кредиторской задолженности и кредиторской задолженности по налогам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности по приобретению основных средств и услуг по оценке и разведке		366 442	173 960
Изменение кредиторской задолженности за услуги по оценке и разведке		(354)	(12 390)
Платежи по налогу на прибыль		(1 397 171)	(1 350 760)
Чистая сумма денежных средств от основной деятельности		(521 392)	4 494 480
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Капитальные вложения		(143 890)	(443 046)
Полученные проценты		192 989	430 881
Чистая сумма денежных средств, от / (использованных в) инвестиционной деятельности		49 099	(12 165)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		-	(12 074 549)
Уплаченные проценты		-	(230 420)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		-	(12 304 969)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(472 293)	(7 822 654)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		(16 959)	(300 281)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		9 860 006	21 105 214
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	9 370 754	12 982 279

Утверждено и подписано 15 мая 2017 года от имени:



В.В. Дмитрук
Генеральный директор



А.А. Чернышев
Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам


ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ПО МСФО
(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА
2017 ГОДА

(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	Количество размещенны х акций	Уставный капитал	Эмиссион- ный доход	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 года	533 330	40 000	25 099 045	648 253	35 225 058	61 012 355
Прибыль за период	-	-	-	-	3 060 613	3 060 613
Итого совокупный доход за период	-	-	-	-	3 060 613	3 060 613
Остаток на 31 марта 2016 года	533 330	40 000	25 099 045	648 253	38 285 671	64 072 969
Остаток на 1 января 2017 года	533 330	40 000	25 099 045	649 754	37 705 548	63 494 347
Прибыль за период	-	-	-	-	3 010 037	3 010 037
Итого совокупный доход за период	-	-	-	-	3 010 037	3 010 037
Остаток на 31 марта 2017 года	533 330	40 000	25 099 045	649 754	40 715 585	66 504 384

Утверждено и подписано 15 мая 2017 года от имени:



В.В. Дмитрук
Генеральный директор



А.А. Чернышев
Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной деятельностью открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (далее «Компания») является разработка и обустройство Южно-Русского нефтегазового месторождения, проведение геологоразведочных работ, а также производство и реализация добываемых углеводородов.

Компания образована в 2001 г. в результате реорганизации общества с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром». Компания является его правопреемником, в том числе прав и обязательств, закрепленных в полученных лицензиях, свидетельствах, других правоустанавливающих документах, выданных всеми государственными контролирующими органами.

По состоянию на 31 марта 2017 г. акционерами Компании являются ПАО «Газпром», владеющий 50 процентами акций плюс 6 обыкновенных акций, «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ», владеющий 25 процентами акций минус 3 обыкновенные акции плюс 2 привилегированные акции типа «А» и одна привилегированная акция типа «С» и «Э.ОН И энд Пи ГмбХ», владеющий 25 процентами акций минус 3 обыкновенные акции плюс 3 привилегированные акции типа «В». «Э.ОН И энд Пи ГмбХ» получил долю в Компании в 2009 г. в результате сделки с Группой Газпром по обмену активами.

Компания владеет лицензией на разработку Южно-Русского нефтегазового месторождения, расположенного в Ямало-Ненецком автономном округе Российской Федерации. Срок действия лицензии заканчивается в 2043 году, однако он может быть продлен в случае увеличения периода добычи.

Компания начала промышленную эксплуатацию Южно-Русского нефтегазового месторождения в октябре 2007.

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

2. УСЛОВИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и ее воздействие на деятельность Компании может отличаться от текущих ожиданий руководства.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

(а) Основные принципы составления отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО 34). Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность по МСФО следует рассматривать в совокупности с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Далее приводится раскрытие основных положений учетной политики, на основе которых готовилась данная финансовая отчетность. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Определенные суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Компания зарегистрирована на территории Российской Федерации и осуществляет ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете и Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации (РСБУ); ее функциональной валютой является российский рубль.

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации составил 56,38 руб. и 60,66 руб. за один доллар США на 31 марта 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 60,60 руб. и 63,81 руб. за один евро на 31 марта 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. соответственно.

(b) Основные средства

Стоимость основных средств включает расходы на разработку месторождения нефти и газа, на строительство и приобретение основных средств, используемых при их эксплуатации.

Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение. Фактическая стоимость включает в себя все затраты, непосредственно связанные с приобретением основных средств. Затраты, понесенные впоследствии, включаются в стоимость основных средств или отражаются в качестве отдельного актива, при условии возможности достоверной оценки, а также вероятности поступления будущих экономических выгод, как следствие понесенных затрат. Стоимость части основного средства, которая была заменена, исключается из финансовой отчетности. Прочие затраты, связанные с текущим ремонтом и обслуживанием, относятся на расходы по мере их возникновения.

В стоимость основных средств включается первоначальная оценка затрат на ликвидацию объектов основных средств и восстановления участка, на котором находились данные объекты.

Проценты по займам капитализируются как часть стоимости объектов незавершенного строительства в течение периода необходимого для строительства и подготовки объекта к эксплуатации.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств включаются в прибыли и убытки по мере их возникновения. Данные величины рассчитываются как разницы между балансовой стоимостью выбывающих объектов и поступлением от выбытия.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату руководство оценивает факторы, свидетельствующие об обесценении основных средств. Если такие факторы существуют, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости основного средства за вычетом затрат на продажу и стоимости его полезного использования. Учетная стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а разница признается как расход (убыток от обесценения) текущего года. В случае изменения в оценках, использованных для определения возмещаемой стоимости, убыток от обесценения, признанный в предыдущих годах, восстанавливается.

Расходы на геологическую разведку и оценку

Деятельность по разведке и добыче нефти и газа отражается по методу учета результативных затрат, в соответствии с которым затраты, связанные с приобретением прав на разведку и разработку участков недр с недоказанными и доказанными запасами нефти и газа, а также затраты, связанные с бурением и обустройством эксплуатационных скважин, включая скважины, оказавшиеся нерезультативными, и соответствующее производственное оборудование, капитализируются.

Затраты на поисково-разведочные работы, в том числе затраты на геологические и геофизические работы и затраты на содержание и сохранение неразработанных объектов, списываются на расходы по мере их возникновения. Стоимость бурения разведочных скважин, которые обнаружили нефтяные и газовые запасы, по каждому месторождению капитализируется как активы, связанные с разведкой и оценкой, до момента определения, являются ли обнаруженные запасы доказанными. В регионах, где требуются значительные капитальные вложения для начала добычи, разведочные скважины отражаются как актив, если обнаруженные запасы оправдывают перевод скважины в эксплуатационный фонд, и если проводится или безусловно планируется проведение дополнительного разведочного бурения. Затраты на разведку, не соответствующие данному критерию, относятся на расходы.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Затраты, связанные с разведкой и оценкой должны анализироваться с технической и коммерческой точки зрения, а также изучаться руководством. Кроме этого минимум один раз в год должен проводиться анализ на обесценение, чтобы подтвердить существующее намерение продолжать получать или иным способом извлекать доход в результате обнаружения запасов. При обнаружении признаков обесценения проводится оценка соответствующего убытка от обесценения.

В случае обнаружения впоследствии запасов нефти и газа, добыча которых экономически целесообразна, балансовая стоимость (за вычетом убытков от обесценения соответствующих активов, связанных с разведкой и оценкой) классифицируется как активы по разработке. Однако, если никакие запасы промышленного значения не обнаруживаются, то такие затраты относятся на расходы после завершения деятельности по разведке и оценке.

Амортизация

Амортизация начисляется с момента ввода в эксплуатацию объектов основных средств.

Амортизация трубопровода, скважин, зданий, сооружений и оборудования, используемых при добыче газа, начисляется методом списания стоимости пропорционально объему произведенной продукции исходя из достоверно разведанных запасов. Запасы газа для данных целей определялись, главным образом, в соответствии с рекомендациями Научного общества инженеров-нефтяников и Всемирного нефтяного конгресса, и были оценены независимыми инженерами-разработчиками.

Основные средства, не относящиеся непосредственно к добыче полезных ископаемых, амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

На объекты незавершенного строительства амортизация не начисляется до момента их ввода в эксплуатацию.

Остаточная стоимость актива представляет собой расчетную сумму, которую Компания получила бы на текущий момент от выбытия актива после вычета предполагаемых затрат на выбытие, если бы актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования. Остаточная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и, если необходимо, корректируются в конце каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования для расчета амортизации основных средств или альтернативная база для расчета амортизации указаны в таблице:

	Производственные объекты	Прочие объекты
Здания	Пропорционально объему произведенной продукции	5- 30 лет
Трубопроводы	Пропорционально объему произведенной продукции	-
Машины и оборудование	Пропорционально объему произведенной продукции	1-15 лет
Скважины	Пропорционально объему произведенной продукции	-
Дороги	Пропорционально объему произведенной продукции	-
Прочие	-	1-20 лет

Ставка амортизации для объектов, амортизируемых методом пропорционально объему произведенной продукции, за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года составила 1,98 процента (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года – 1,875 процента).

(с) Резервы предстоящих расходов и платежей (в том числе резервы по ликвидации объектов основных средств)

Резервы предстоящих расходов и платежей являются нефинансовыми обязательствами с неопределенным сроком исполнения или неопределенные по величине. Резервы отражаются, когда Компания имеет текущее юридическое или взятое на себя добровольно обязательство в результате произошедших событий, и есть вероятность того, что для погашения этого обязательства потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и существует возможность достоверно оценить сумму данного обязательства.

Резервы определяются и переоцениваются на каждую отчетную дату и включаются в финансовую отчетность по ожидаемой чистой приведенной стоимости с использованием ставок дисконтирования, применимых к Компании, которые отражают текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и специфические риски, присущие обязательству.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Компания после завершения эксплуатации месторождения обязана понести расходы по демонтажу производственных объектов. Первоначальный резерв по демонтажу и восстановлению окружающей среды, а также последующие изменения в его оценке отражаются в отчете о финансовом положении в корреспонденции с основными средствами в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Данная сумма, отраженная в составе основных средств, амортизируется в течение срока эксплуатации месторождения.

Изменения в оценке резерва, возникшие с течением времени, отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов. Прочие изменения данного резерва, связанные с изменением в ставках дисконтирования, изменением предполагаемого способа погашения обязательства или изменением величины самого обязательства, учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в том периоде, в котором они происходят. Эффект от данных изменений увеличивает или уменьшает стоимость соответствующего актива.

(d) Налоговая позиция

Налоговая позиция Компании (потенциальные налоговые расходы и активы) оценивается руководством по состоянию на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль признаются в суммах наиболее вероятных быть подтвержденными в случае их оспаривания налоговыми органами на основе интерпретации текущего налогового законодательства. Обязательства по пени, штрафам и налогам, кроме налога на прибыль, по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой руководства предстоящих расходов по этим налогам.

(e) Товарно-материальные запасы

Запасы отражены в отчетности по наименьшей из средневзвешенной стоимости и чистой стоимости возможной реализации.

Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов. Чистая цена возможной реализации – это оценочная цена продажи актива в ходе обычной деятельности за вычетом ожидаемых расходов по продаже и стоимости завершения производства.

(a) Активы, предназначенные для продажи

Активы, предназначенные для продажи, включают здание и квартиры. Активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей из балансовой и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Убыток от обесценения учитывается в прочих операционных расходах. Начисление амортизации на такие активы прекращено. Активы, предназначенные для продажи, представлены в отчете о финансовом положении.

(б) Структура денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

(в) Денежные средства, ограниченные к использованию

Остатки денежных средств с ограничением использования состоят из остатков денежных средств и их эквивалентов, которые ограничены к использованию для погашения обязательств по условиям кредитных договоров или по условиям банковского законодательства. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств.

Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

(г) Налог на добавленную стоимость (НДС)

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Налог на добавленную стоимость, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату поставки товаров или услуг клиентам. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, в общем случае подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по получении счета-фактуры продавца. Налоговые органы разрешают расчеты по НДС на нетто-основе. НДС к уплате и НДС уплаченный раскрывается в отчете о финансовом положении в развернутом виде в составе активов и обязательств. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

(д) Финансовые активы и обязательства

Компания не заключает договоров с производной стоимостью. Финансовые активы преимущественно состоят из торговой дебиторской задолженности, прочей дебиторской задолженности, денежных средств и их эквивалентов. Данные активы отражаются по амортизированной стоимости и классифицируются как займы и дебиторская задолженность.

Финансовые обязательства состоят из торговой кредиторской задолженности, прочей кредиторской задолженности, кредитов и займов и учитываются по амортизированной стоимости.

Все финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости.

(е) Справедливая стоимость

Справедливая стоимость представляет собой стоимость, которая будет получена от продажи актива или уплачена при передаче обязательства в обычной сделке между участниками рынка на дату оценки. Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с учетом различной рыночной информации и других методов оценки по мере необходимости.

Различные уровни иерархии оценки справедливой стоимости были определены следующим образом:

Уровень 1 – Котируются на активных рынках по идентичным активам или обязательствам, которые отчитывающиеся предприятия имеют возможность оценить на дату оценки. Для компании, исходные данные по уровню 1 включают удерживаемые для торговли финансовые активы, которые активно обращаются на внутреннем рынке России.

Уровень 2 – Исходные данные, отличные от котировок, включенных в Уровень 1, которые являются наблюдаемыми для актива или обязательства, прямо или косвенно. Для компании, исходные данные по уровню 2 включают в себя наблюдаемые рыночные данные, применяемые для продажи ценных бумаг.

Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Эти данные отражают собственные предположения Компании в отношении допущений, используемых участниками рынка при определении стоимости актива или обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты включены в Уровень 1 иерархии справедливой стоимости, все другие финансовые инструменты – Уровень 3 иерархии оценки справедливой стоимости.

Справедливая стоимость на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была оценена на основе метода дисконтирования денежных потоков. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой, которые не котируются на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость некотируемых инструментов с фиксированной процентной ставкой была рассчитана на основе предполагаемых будущих денежных потоков, ожидаемых по текущим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

(ж) Предоплата

Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Компанией контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Компанией. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит уменьшению, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.

(з) Финансовые инструменты – основные подходы к оценке

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или расходы на хранение.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная ставка процента используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной ставки процента.

Компания имеет следующие финансовые инструменты, учитываемые по амортизируемой стоимости: торговая и прочая дебиторская задолженность, долгосрочная дебиторская задолженность, торговая и прочая кредиторская задолженность, кредиты и займы.

Балансовая стоимость указанных финансовых инструментов является разумной оценкой их справедливой стоимости.

(и) Обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости

Убытки от обесценения актива признаются в составе прибыли и убытков в момент их возникновения в результате одного или более событий («случаи наступления убытка»), возникающих после первоначального признания финансового актива которые оказывают влияние на сумму или время поступления оценочных будущих денежных потоков по финансовым активам или группам финансовых активов и которые могут быть надежно оценены.

Первостепенным фактором, который Компания принимает во внимание при определении факта обесценения финансовых активов, является информация о просроченной задолженности и существовании возможности реализации обеспечения, связанного с данной задолженностью, в случае наличия такового. Следующие критерии также используются при определении доказательств существования убытка от обесценения:

- задолженность полностью или частично просрочена и не может быть отсрочена в связи с особенностями системы расчетов;

- контрагент испытывает существенные финансовые затруднения по данным финансовой информации, полученной Компанией;
- контрагент рассматривает возможность банкротства или реорганизации;
- существуют негативные изменения в платежном статусе контрагента, возникшие в результате изменений экономических условий, оказывающих влияние на контрагента;
- стоимость обеспечения, в случае наличия такового, существенно снизилась в результате изменения рыночных условий.

Для целей совокупной оценки обесценения финансовые активы группируются с учетом присущих им схожих характеристик кредитного риска. Такие характеристики имеют отношение к оценке будущих денежных потоков, являясь индикатором способности дебитора погасить суммы задолженности в соответствии с условиями контрактов, на которых базируется оценка активов.

Будущие поступления денежных средств в отношении каждой группы финансовых активов, рассматриваемой руководством на предмет обесценения, определяются на основании информации о платежах, установленных соответствующими договорами, а также опыта руководства в оценке доли задолженности, которая становится просроченной и доли просроченной задолженности, которую удастся взыскать. Информация, основанная на прошлом опыте, корректируется с учетом текущей информации, чтобы учесть влияние условий, которые отсутствовали в прошлые периоды и не учитывать условия, существовавшие в прошлом, но в настоящее время отсутствующие.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют объективные признаки того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Существенные трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более 12 месяцев) считаются признаками обесценения дебиторской задолженности. Убытки от обесценения стоимости дебиторской задолженности отражаются в прибылях и убытках в составе прочих операционных расходов.

(к) Заемные средства

Полученные кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между суммой первоначального признания и суммой к погашению отражается как расходы по процентам в течение срока, на который выдан кредит или заем.

Капитализация затрат по кредитам и займам

Затраты по займам, непосредственно относимые к приобретению, строительству или производству актива, подготовка которого к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени (актив, отвечающий определенным требованиям), входят в состав стоимости такого актива, если начало капитализации приходится на 1 января 2009 г. или на последующую дату.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Компания несет расходы, связанные с активом, отвечающим определенным требованиям; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению или к продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

Компания капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по активам, отвечающим определенным требованиям. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Компании (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

(л) Прочие резервы

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Займы, полученные от акционеров, первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом комиссионных расходов. Разница между справедливой стоимостью займов и полученной суммой средств на дату получения займа отражается как увеличение капитала по статье «Прочие резервы».

(м) Пенсионные обязательства

В ходе обычной деятельности Компания осуществляет выплаты в Государственный пенсионный фонд РФ в отношении своих сотрудников. Обязательные выплаты в Государственный пенсионный фонд представляющие собой пенсионный план с установленными взносами списываются на затраты в момент их осуществления и включаются в статью «Расходы на оплату труда» в составе себестоимости и/или в прочие

Компания также применяет систему негосударственного пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в финансовой отчетности как план с установленными выплатами в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Пенсионное обеспечение предоставляется большинству работников Компании. Затраты на пенсионное обеспечение начисляются и отражаются в составе прибылей и убытков отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в качестве резерва по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности (Примечание 18) в составе расходов на оплату труда таким образом, чтобы распределить регулярные затраты в течение срока службы сотрудников. Актуарные прибыли и убытки в отношении активов и обязательств, возникающие в результате корректировок на основе опыта и изменений актуарных допущений, отражаются в составе прочего совокупного дохода в том периоде, в котором они возникают. Активы плана отражаются по справедливой стоимости с учетом определенных ограничений. Справедливая стоимость активов пенсионного плана основывается на рыночных ценах.

(н) Социальные обязательства

Затраты по содержанию жилищного фонда относятся на расходы в момент возникновения.

Добровольные выплаты в счет поддержки социальных программ и прочие аналогичные расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках по мере произведения расходов.

(о) Неденежные операции

Неденежные операции учитываются по справедливой стоимости активов, полученных или подлежащих получению.

Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств. Денежные средства от инвестиционной и финансовой деятельности, а также от операционной деятельности представляют собой реальные денежные потоки.

(п) Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

Задолженность по основной деятельности начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

(р) Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

Задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

(с) Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал состоит из обыкновенных и привилегированных акций, которые классифицируются как акционерный капитал.

Превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью отражается в составе эмиссионного дохода в отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды

Дивиденды начисляются после соответствующего решения акционеров и отражаются как обязательства, и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах,

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности, отражается в примечании «События после отчетной даты».

(г) Признание выручки

Выручка от реализации газа признается в учете в соответствии с установленными соглашениями в момент передачи фактических объемов газа и перехода права собственности по актам приемки-передачи в пункте поставки газа покупателю. Выручка отражена за вычетом НДС.

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения полученного или подлежащего получению. Когда справедливая стоимость полученного вознаграждения не может быть надежно оценена, выручка оценивается по справедливой стоимости переданных товаров либо оказанных услуг.

Доходы по процентам отражаются по методу начислений с учетом эффективной доходности актива.

(у) Налог на добычу полезных ископаемых

Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ) на природный газ определяется ежемесячно как произведение объема добычи и налоговой ставки.

Средняя ставка НДПИ за 1 квартал 2017 года составила около 1082 рубля за 1000 м³ для сеноманской залежи, 227 рублей за 1000 м³ для туронской залежи. Увеличение обусловлено изменением самих налоговых ставок за 1000 м³ в формуле расчета НДПИ.

Средняя ставка НДПИ за 1 квартал 2016 год составила около 960 рублей за 1000 м³ для сеноманской залежи, 201 рубль за 1000 м³ для туронской залежи. НДПИ отражается в себестоимости реализованной продукции в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

(ф) Выплаты сотрудникам

Заработная плата, отчисления в фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и отпуска по болезни, премии, а также неденежные льготы (такие как услуги здравоохранения) начисляются в том году, в котором соответствующие услуги были оказаны сотрудникам Компании. В ходе своей обычной деятельности Компания производит отчисления в государственный Пенсионный фонд РФ от имени своих работников. Обязательные взносы в Фонд относятся на расходы по мере их возникновения и включаются в состав затрат на персонал в составе операционных расходов.

(х) Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Компания считает, что исключение при первоначальном признании следует применять по обязательствам по выводу из эксплуатации и, следовательно, отложенные налоги не признаются в отношении разниц, связанных с обязательствами по выводу из эксплуатации.

Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

(ц) Операции, выраженные в иностранной валюте

Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту каждой компании по официальному обменному курсу, установленному Центральным Банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту отдельной компании по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на конец года, отражаются в прибыли или убытке как финансовые доходы или расходы. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, измеряемых по исторической стоимости.

(ч) Новые стандарты финансовой отчетности

Применение новых стандартов МСФО

Следующие изменения к действующим стандартам МСФО вступили в силу, начиная с 1 января 2016 года:

- Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в мае 2014 года) по учету приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом.
- Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 года) по уточнению допустимых методов начисления амортизации.
- Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года) по устранению несоответствия между требованиями стандартов в отношении продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в декабре 2014 года), разъясняющие порядок учета инвестиций в инвестиционные организации.
- Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия незначительна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования.
- «Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов».

Компания рассмотрела данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Компанией досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта.

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если одновременно досрочно применен стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».
- КРМФО (IFRIC) 22 «Влияние изменений валютных курсов по авансам» (выпущен в декабре 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты) разъясняет порядок определения применяемых валютных курсов при первоначальном признании полученных и выданных авансов.
- Изменения в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в июле 2014 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет части МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Финансовые активы должны классифицироваться по двум категориям оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости и оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами организации и от характеристик потоков денежных средств, предусмотренных контрактом по инструменту. Требования учета хеджирования были скорректированы для установления более тесной связи учета с управлением рисками. Стандарт предоставляет организациям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», или продолжением применения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.
- Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» (выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты). Измененный стандарт обязывает раскрывать сверку движений по обязательствам, возникшим в результате финансовой деятельности.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» в части признания отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты).
- Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» (выпущены в июне 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Поправки разъясняют порядок учета изменений условий вознаграждения на основе акций и обязательства по уплате налога, удержанного из суммы предоставленного вознаграждения на основе акций.
- Изменения в МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (выпущены в сентябре 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты) касаются вопросов одновременного применения МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения в МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» (выпущены в декабре 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты).

Изменения устанавливают более четкие требования к определению принципов отнесения и прекращения отнесения имущества к инвестиционной недвижимости.

В настоящее время Компания проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

4. КЛЮЧЕВЫЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

Налоговое законодательство. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований (Примечание 24).

Сроки полезного использования основных средств. Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство рассматривает способ применения объекта, темпы его технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем.

Классификация лицензий. Руководство считает, что стоимость лицензий представляет собой стоимость приобретения месторождения, соответственно лицензия включена в состав основных средств в настоящей финансовой отчетности.

Затраты на восстановление участков проведения работ и охрану окружающей среды. Затраты на восстановление участков проведения работ, которые возникают в конце срока эксплуатации производственных объектов Компании, признаются при наличии текущего правового или добровольно принятого на себя обязательства, возникшего в результате событий прошлых периодов, и вероятности оттока ресурсов в связи с необходимостью погасить такое обязательство, а также при наличии возможности дать обоснованную оценку данного обязательства. Стоимость амортизируется исходя из объемов добычи в течение всего срока эксплуатации этих активов с отнесением на отчет о совокупном доходе. Изменения в оценке существующего обязательства, которые являются результатом изменений в оценке сроков или величины оттока денежных средств или изменений в ставке дисконта приводят к корректировке стоимости соответствующего актива в текущем периоде. МСФО предусматривают отражение обязательств в отношении таких затрат. Расчет суммы таких обязательств и определение времени их возникновения в значительной степени являются оценочными. Такая оценка основывается на анализе затрат и технических решений, базирующихся на существующих технологиях, и выполняется в соответствии с действующим на данный момент законодательством об охране окружающей среды. Обязательства по восстановлению участков проведения работ могут меняться в связи с изменением законов и норм, а также изменением их толкования.

Оценка запасов. Начисляемая пропорционально объемам продукции амортизация в основном измеряется исходя из оценки доказанных разрабатываемых запасов Компании. Доказанные разрабатываемые запасы оцениваются на основании имеющихся геологотехнических данных и включают только те объемы, которые могут быть поставлены на рынок с достаточной степенью уверенности. Оценка запасов газа по своей природе является неточной, требует применения профессионального суждения и подлежит регулярному пересмотру, в сторону повышения или понижения, на основании новых данных, полученных в результате бурения дополнительных скважин, наблюдений за долгосрочной динамикой эксплуатации пласта и изменений экономических факторов, включая изменения цены на продукцию, условий договоров или планов развития. Изменения в оценке доказанных разрабатываемых запасов Компании перспективно влияют на амортизационные отчисления и, следовательно, на балансовую стоимость производственных активов. Результатом деятельности по разведке и оценке или результатом оценки планов в отношении деятельности по разведке и оценке могут стать соответствующие затраты на разведочное бурение. Информация о балансовой стоимости производственных активов и величине амортизационных отчислений, отраженных в отчете о прибылях и убытках, а также анализ чувствительности прибыли к изменениям в оценке запасов представлена в Примечании 10.

5. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ С РАЗБИВКОЙ ПО КАТЕГОРИЯМ

Активы, учитываемые по амортизируемой стоимости	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Текущие активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	9 370 754	9 860 006
Дебиторская задолженность связанных сторон	7	10 346 742	5 893 918
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	7	129 449	79 616
Долгосрочные активы			
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	9	14 940	14 976
Итого финансовые активы, учитываемые по амортизируемой стоимости		19 861 885	15 848 517

Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	12	693 427	1 032 817
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	12	33 818	85 098
Прочая кредиторская задолженность	12	5 887	10 545
Итого финансовые обязательства, учитываемые по амортизируемой стоимости		733 132	1 128 459

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Депозитные счета	9 111 000	9 570 000
Текущие счета	259 754	290 006
Итого денежные средства и их эквиваленты	9 370 754	9 860 006

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

В приведенной ниже таблице представлен анализ денежных средств и их эквивалентов в разрезе банков-контрагентов Компании на отчетную дату:

			31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
	Рейтинг	Рейтинговое агентство	Сальдо	Сальдо
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	Ba2	Moody's	9 370 754	9 860 006
		Кредитный лимит для одного банка	9 370 754	9 860 006

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2017 г	31 декабря 2016 г
Финансовые активы		
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 25)	10 346 742	5 893 918
Прочая дебиторская задолженность	2 031 009	1 981 176
Резерв по сомнительным долгам в составе прочей дебиторской задолженности	(1 901 560)	(1 901 560)
Итого финансовая дебиторская задолженность	10 476 191	5 973 534
Нефинансовые активы		
Авансы поставщикам	8 698	27 413
НДС к возмещению	10 266	14 966
Переплата по налогам и сборам кроме налога на прибыль	1 353	3 427
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	20 317	45 805
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	10 496 508	6 019 340

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков относится к продажам газа в Российской Федерации.

Анализ по срокам задолженности просроченной и отложенной торговой и прочей дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

Срок давности от установленного срока погашения	Общая сумма просроченной задолженности по состоянию на:		Сумма резерва по состоянию на:		Сумма просроченной задолженности за вычетом резерва по состоянию на:	
	31 марта 2017 года	31 декабря 2016 года	31 марта 2017 года	31 декабря 2016 года	31 марта 2017 года	31 декабря 2016 года
	до 1 года	1 896 520	1 896 520	(1 896 520)	(1 896 520)	-
от 1 до 3 лет					-	-
свыше 3 лет	5 040	5 040	(5 040)	(5 040)	-	-
Итого	1 901 560	1 901 560	(1 901 560)	(1 901 560)	-	-

Изменение резерва на снижение стоимости прочей дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Резерв на снижение стоимости на начало периода	(1 901 560)	(1 902 536)
(Начисление) /восстановление резерва на снижение стоимости	-	-
Резерв на снижение стоимости на конец периода	(1 901 560)	(1 902 536)

На всю просроченную сомнительную дебиторскую задолженность начислен резерв по состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года.

Основными дебиторами Компании являются предприятия – связанные стороны. Руководство Компании считает, что риск невыполнения обязательств по ним является низким. По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года не было просроченной или обесцененной дебиторской задолженности связанных сторон.

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. справедливая стоимость дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Материалы для добычи	833 436	808 649
Прочие материалы	16 923	14 357
Резерв на снижение стоимости материалов для добычи	(266 683)	(260 583)
Итого товарно-материальные запасы	583 676	562 422

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы, предназначенные для продажи	179 857	179 857
Итого прочие оборотные активы	179 857	179 857

По состоянию на 31 марта 2017 г. активы, предназначенные для продажи, представлены административно-бытовым комплексом с блоком гаражей и квартирами в пгт. Уренгой. По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. активы, предназначенные для продажи, были признаны по справедливой стоимости.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Трубопро- воды	Скважины	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Дороги	Прочие	Авансы и незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 г.	9 589 462	9 630 638	37 526 895	16 466 443	13 684 925	154 059	4 127 336	91 179 758
Поступление	-	-	-	5 330	-	797	436 920	443 047
Выбытие	-	-	-	(289)	-	(93)	-	(382)
Перевод на себестоимость	-	-	-	-	-	-	(900)	(900)
Обесценение объектов незавершенного строительства	-	-	-	-	-	-	(3 114)	(3 114)
Передача	-	-	20 493	-	-	-	(20 493)	-
Первоначальная стоимость на 31 марта 2016 г.	9 589 462	9 630 638	37 547 388	16 471 484	13 684 925	154 763	4 539 749	91 618 409
Поступление	-	-	-	64 760	-	36 148	1 204 871	1 305 779
Чистое изменение в оценке обязательства на ликвидацию объектов основных средств (Примечание 14)	164 604	119 283	816 588	63 771	-	-	-	1 164 246
Выбытие	-	(162)	-	(12 369)	-	(347)	-	(12 878)
Перевод в активы, предназначенные для продажи	-	-	(618 214)	(13 446)	-	-	-	(631 660)
Перевод на себестоимость	-	-	-	-	-	-	(177)	(177)
Восстановление резерва на обесценение объектов НЗС	-	-	-	-	-	-	143 065	143 065
Капитализированные затраты по займам	-	-	525	2 807	-	-	(3 332)	-
Передача	-	1 880 560	1 316 312	963 880	-	2 692	(4 163 444)	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 г.	9 754 066	11 630 319	39 062 599	17 540 887	13 684 925	193 256	1 720 732	93 586 784
Поступление	-	-	3 016	21 027	-	-	119 846	143 890
Первоначальная стоимость на 31 марта 2017 г.	9 754 066	11 630 319	39 065 615	17 561 914	13 684 925	193 256	1 840 579	93 730 674
Накопленная амортизация на 1 января 2016 г.	(2 710 342)	(2 647 499)	(9 227 366)	(4 007 818)	(3 656 375)	(114 624)	-	(22 364 024)
Амортизация за период	(128 812)	(130 786)	(527 482)	(270 790)	(188 012)	(5 248)	-	(1 251 130)
Выбытие	-	-	-	289	-	93	-	382
Накопленная амортизация на 31 марта 2016 г.	(2 839 154)	(2 778 285)	(9 754 848)	(4 278 319)	(3 844 387)	(119 779)	-	(23 614 772)
Амортизация за год	(356 130)	(361 489)	(1 491 310)	(788 580)	(518 950)	(13 503)	-	(3 529 962)
Чистое изменение в оценке обязательства на ликвидацию объектов основных средств	(43 759)	(17 140)	(268 829)	(13 074)	-	-	-	(342 802)
Перевод в активы, предназначенные для продажи	-	-	188 359	4 276	-	-	-	192 635
Выбытие	-	132	-	12 371	-	347	-	12 850
Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 г.	(3 239 043)	(3 156 782)	(11 326 628)	(5 063 327)	(4 363 337)	(132 935)	-	(27 282 051)
Амортизация за период	(129 246)	(168 099)	(550 297)	(284 366)	(184 923)	(4 464)	-	(1 321 395)
Накопленная амортизация на 31 марта 2017 г.	(3 368 289)	(3 324 881)	(11 876 925)	(5 347 692)	(4 548 260)	(137 399)	-	(28 603 446)
Остаточная стоимость на 1 января 2016 г.	6 879 120	6 983 139	28 299 529	12 458 625	10 028 550	39 435	4 127 336	68 815 734
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 г.	6 750 308	6 852 353	27 792 540	12 193 165	9 840 538	34 984	4 539 749	68 003 637
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	6 515 023	8 473 537	27 735 971	12 477 561	9 321 588	60 321	1 720 732	66 304 733
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 г.	6 385 777	8 305 438	27 188 690	12 214 222	9 136 665	55 857	1 840 579	65 127 228

По состоянию на 31 декабря 2016 года начисленные проценты по заемным средствам включены в стоимость

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

объектов незавершенного строительства на сумму 77 648 тысяч рублей. Ставка капитализации по квалифицируемым активам в 2016 году составила 3,39 %.

В конце каждого отчетного периода руководство Компании определяет наличие признаков того, что возмещаемая стоимость объектов основных средств стала ниже их балансовой стоимости. Руководство считает, что по состоянию на 31 марта 2017 года таких признаков не было, соответственно, Компания не проводила тест на обесценение своих основных средств по состоянию на эту дату.

Оценки руководством стоимости использования основных средств Южно-Русского нефтегазового месторождения материально превышает их балансовую стоимость, поэтому каких-либо значительных изменений в допущениях, использованных при оценке руководства, не приведет к обесценению основных средств.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, Компания не признавала убытков от обесценения основных средств.

Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство административно-бытового комплекса базы заказчика, геологоразведочных скважин.

Амортизация, начисленная методом списания стоимости пропорционально объему произведенной продукции, по каждому объекту рассчитывается на основе оценки Компанией доказанных разрабатываемых запасов газа. Доказанные запасы оцениваются независимыми международными экспертами, со ссылкой на имеющиеся геологические и технические данные, и включают только те объемы, для которых доступ обеспечивается с достаточной степенью достоверности.

Оценке запасов газа свойственна неточность, она требует применения суждения и подлежит регулярному пересмотру, либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшения. Переоценка строится на основе новой информации, например, полученной по результатам бурения дополнительных скважин, наблюдения за разработкой пласта в соответствии с условиями разработки, а также изменений экономических факторов, таких как цены на газ, условия контрактов или планы развития. Изменения в оценках Компании объемов доказанных запасов соответственно оказывают влияние на размер начисленной амортизации, и, следовательно, на балансовую стоимость основных средств.

11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Прочая задолженность	14 940	14 967
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	14 940	14 976

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Финансовые инструменты		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	693 427	1 032 817
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 25)	33 818	85 098
Прочая кредиторская задолженность	5 887	10 545
Итого финансовая кредиторская задолженность	733 132	1 128 459
Нефинансовые инструменты		
Резерв на премиальные выплаты и расходы на неиспользованные отпуска	327 148	303 828
Задолженность по заработной плате	87 298	69 218
Резерв на рекультивацию	26 033	26 033
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	440 479	399 079
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	1 173 610	1 527 538

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Компания обязана выполнить работы по рекультивации карьеров минерального грунта, которые были использованы для целей строительства. Резерв на рекультивацию карьеров минерального грунта отражен в финансовой отчетности в отношении работ, которые будут выполнены в 2017 году.

13. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Налоги к уплате, кроме налога на прибыль, включают следующее:

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	2 570 830	1 795 530
Налог на добавленную стоимость	2 325 577	2 403 484
Налог на имущество	179 998	166 718
Взносы в страховые фонды	138 095	134 858
Налог на доходы физических лиц	16 892	10 497
Прочие налоги и отчисления	417	724
Итого налоги к уплате	5 231 809	4 511 810

14. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Резерв на ликвидацию объектов основных средств	5 025 966	4 920 664
Резерв на выплату вознаграждения после окончания трудовой деятельности	1 333 359	1 291 645
Итого резервы предстоящих расходов и платежей	6 359 325	6 212 309

Резерв на ликвидацию объектов основных средств

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Остаток на начало года		4 920 664	3 750 086
Изменение в оценке резерва		-	-
Увеличение дисконтированной стоимости в течение года	23	105 302	87 283
Остаток на конец года		5 025 966	3 837 369

После завершения эксплуатации Южно-Русского нефтегазового месторождения Компания обязана понести расходы по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды. В финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. был признан резерв по предстоящим расходам в корреспонденции с основными средствами (Примечание 10). Ставка дисконтирования, использованная в расчете чистой приведенной величины предстоящих расходов по ликвидации на 31 марта 2017 г. составила – 8,56 процентов (на 31 декабря 2016 г. составила – 8,56 процентов). Данная ставка представляет собой ставку до налогообложения, отражающую рыночную оценку временной стоимости денег на отчетную дату.

Резерв по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности

Компания применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в финансовой отчетности как план с установленными выплатами в соответствии с МСФО (IAS) 19. Пенсионное обеспечение предоставляется большинству работников Компании. Пенсионное обеспечение включает выплаты, осуществляемые НПФ «Газфонд», и выплаты, осуществляемые Компанией в связи с выходом на пенсию работников при достижении ими пенсионного возраста. размер предоставляемых вознаграждений зависит от времени оказания услуг работниками (стажа), заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов. В соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» пенсионные активы учитываются по справедливой стоимости с учетом определенных ограничений.

Резерв по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности представлен следующим образом:

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
	Резерв по пенсионным обязательствам	Резерв по пенсионным обязательствам
Текущая стоимость обязательств	(1 856 649)	(1 801 461)
Справедливая стоимость активов плана	523 290	509 816
Всего чистые обязательства	(1 333 359)	(1 291 645)

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы по налогу на прибыль включают:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Текущий расход по налогу на прибыль	664 134	364 769
Отложенный расход/ (доход) по налогу на прибыль	41 632	391 474
Итого расходы по налогу на прибыль	705 766	756 243

16. КАПИТАЛ

Уставный капитал

В июле 2011 г., в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 11 мая 2011 г., уставный капитал Компании был увеличен из собственных фондов (эмиссионный доход). Компания конвертировала акции в акции той же категории с большей номинальной стоимостью. После конвертации уставный капитал Общества включает в себя 533 324 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 60 рублей за акцию и 2 привилегированные акции (тип «А») с номинальной стоимостью в сумме 2 462 тыс. рублей, 3 привилегированные акции (тип «В») с номинальной стоимостью в сумме 667 тыс. рублей за акцию и 1 привилегированную акцию (тип «С») с номинальной стоимостью в сумме 1 077 тыс. рублей. Общая сумма уставного капитала 40 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., согласно договору проектного финансирования, все акции (533 324 обыкновенных акций, 2 привилегированные акции (тип «А»), 3 привилегированные акции (тип «В»), 1 привилегированная акция (тип «С»)), были заложены в ИНГ Банк Н.В. (Лондонский филиал) до момента выполнения всех обязательств в рамках договора.

По состоянию на 1 января 2011 г. уставный капитал Компании состоял из 533 324 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, 2 штук привилегированных акций (типа «А») номинальной стоимостью 41 тыс. рублей каждая, 3 штук привилегированных акций (типа «В») номинальной стоимостью 11 тыс. рублей каждая и одной привилегированной акции (типа «С») номинальной стоимостью 18 тыс. рублей. Величина уставного капитала составляла 667 тыс. рублей.

В четвертом квартале 2009 года согласно решению Общего собрания акционеров от 18 августа 2009 г. Компания осуществила эмиссию дополнительных 4 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, 3 привилегированных акций (типа «В») номинальной стоимостью 11 тыс. рублей каждая и 1 привилегированной акции (типа «С») номинальной стоимостью 18 тыс. рублей.

Превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью в сумме 1 639 449 тыс. рублей было отражено как эмиссионный доход в составе капитала.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. уставный капитал Компании состоял из 533 320 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, 2 штук привилегированных акций (типа «А») номинальной стоимостью 41 тыс. рублей каждая. Величина уставного капитала составляла 616 тыс. рублей.

По состоянию на 31 марта 2017 г. все выпущенные привилегированные и обыкновенные акции полностью оплачены.

Привилегированные акции не подлежат выкупу и обмену на обыкновенные акции в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции дают держателю право участия в Общем собрании акционеров без права голоса за исключением случаев принятия решений в отношении реорганизации и ликвидации Компании, а также изменений и дополнений Устава Компании, ограничивающих права держателей привилегированных акций. После

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

положительного решения собрания акционеров о выплате дивидендов, дивиденды по привилегированным акциям типа «А» составляют 12,308 %, типа «В» – 5 %, по привилегированным акциям типа «С» – 2,692 % от суммы прибыли Компании, направляемой на выплату дивидендов по решению собрания акционеров по всем акциям Компании. Дивиденды по привилегированной акции предшествуют дивидендам по обыкновенной акции. Если дивиденды по привилегированным акциям не объявлены держателями обыкновенных акций, держатели привилегированных акций получают право голоса как держатели обыкновенных акций до момента получения дивидендов.

В соответствии с законодательством распределению подлежит чистая прибыль текущего года, рассчитанная в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Однако законодательство и другие нормативные акты, регулирующие распределение прибыли, могут иметь различные толкования в связи с чем руководство Компании не считает в настоящее время целесообразным раскрывать какие-либо суммы возможных к распределению прибылей и резервов в настоящей финансовой отчетности.

Прочие резервы

До 1 января 2007 г. Компания получила займы от акционеров. В финансовой отчетности обязательство по возврату займов было признано по справедливой стоимости, рассчитанной с применением средней ставки по аналогичным займам. Разница между справедливой стоимостью и привлеченным финансированием на дату получения в размере 1 810 635 тыс. руб. за минусом отложенного налога в размере 571 799 тыс. руб. была отражена как прочие резервы в составе капитала.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2007 г., Компания получила дополнительные займы от акционеров. В финансовой отчетности обязательство по возврату займов было признано по справедливой стоимости, рассчитанной с применением средней ставки по аналогичным займам. Разница между справедливой стоимостью и привлеченным финансированием на дату получения в размере 4 585 301 тыс. руб. за минусом отложенного налога в размере 1 447 990 тыс. руб. была отражена как прочие резервы в составе капитала.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2007 г., Компания досрочно погасила часть займов, полученных от акционеров. С учетом эффекта справедливой стоимости убыток от досрочного погашения составил 1 323 746 тыс. руб. за минусом отложенного налога в размере 418 025 тыс. руб., что было отражено в качестве уменьшения прочих резервов.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2008 г., Компания погасила все займы, по которым ранее были признаны прочие резервы. С учетом эффекта справедливой стоимости убыток от досрочного погашения составил 4 198 937 тыс. руб. за минусом отложенного налога в размере 1 325 954 тыс. руб., что было отражено в качестве уменьшения прочих резервов.

С 2015 года в составе прочих резервов отражен прочий совокупный доход, относящийся к переоценке резерва по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности.

Дивиденды

Внеочередное Общее Собрание Акционеров ОАО «Севернефтегазпром», состоявшееся 5 октября 2016 г., приняло решение выплатить дивиденды на сумму 8 500 000 тыс. рублей за первое полугодие 2016 года.

Годовое Общее Собрание Акционеров ОАО «Севернефтегазпром», состоявшееся 30 июня 2016 г., приняло решение выплатить дивиденды на сумму 5 353 559 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

В 2016 году Компания начислила дивиденды в сумме 13 853 559 тыс. рублей. Сумма выплаченных дивидендов за минусом налога составила 12 717 557 тыс. рублей.

Все дивиденды объявлены и выплачены в российских рублях. В соответствии с российским законодательством, Компания распределяет прибыль в качестве дивидендов на основе бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Компании является основой для распределения прибыли и прочих ассигнований. Российское законодательство определяет порядок распределения чистой прибыли.

17. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

За три месяца,

За три месяца,

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА

(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

	закончившихся 31 марта 2017 г.	закончившихся 31 марта 2016 г.
Выручка от реализации газа	13 374 138	12 150 268
Итого выручка от реализации	13 374 138	12 150 268

Покупателями Компании являются связанные стороны (Примечание 25).

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	7 113 795	6 377 066
Амортизация	1 315 494	1 245 190
Расходы на оплату труда	549 084	487 602
Налог на имущество	205 771	213 512
Услуги сторонних организаций производственного характера	133 979	102 564
Материалы	36 931	60 059
Страхование	40 882	40 128
Транспорт	15 847	15 830
Топливо и энергия	11 886	11 199
Прочее	22 200	25 936
Итого себестоимость реализованной продукции	9 445 869	8 579 086

Амортизация основных средств в сумме 5 899 тыс. руб. за отчетный период, закончившийся 31 марта 2017 г., включена в состав затрат на капитальное строительство (для отчетного периода, закончившегося 31 марта 2016 г. – 5 941 тыс. руб.).

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Расходы на оплату труда управленческого персонала	157 740	173 464
Услуги и прочие административные расходы	71 442	82 421
Итого общие и административные расходы	229 182	255 885

20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Чистая прибыль от продажи валюты	-	7 238
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	3 400	4 660
Возмещение расходов на содержание дорог	360	2 583
Изменение резерва по обесценению товарно-материальных запасов	3 376	307
Прочие	4 181	1 981
Итого прочие операционные доходы	11 317	16 769

21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Убыток от выбытия материалов	980	-
Социальные расходы	37 583	16 703

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА***(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

Невозмещаемый НДС	602	4 212
Резерв на обесценение основных средств и ТМЦ	9 476	4 587
Прочие	18 218	10 308
Итого прочие операционные расходы	66 858	35 810

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Прибыль от курсовых разниц	1 311	2 842 124
Доходы по процентам	227 815	437 830
Итого финансовые доходы	229 126	3 279 954

23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Убыток от курсовых разниц	18 254	2 437 111
Процентные расходы	-	197 571
Увеличение дисконтированной стоимости резервов (Примечание 14)	105 302	87 283
Расходы по процентам (пенсионные обязательства)	27 340	28 707
Итого финансовые расходы	150 896	2 750 672

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ**(а) Налоги**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Компании. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть успешно оспорены соответствующими органами. Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкого экономического обоснования или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства. Налоговые периоды остаются открытыми для налоговых проверок со стороны властей в отношении налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году проведения проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды.

Правила трансфертного ценообразования, которые вступили в силу с 1 января 2012 г., представляются более технически сложными и, в определенной степени, больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития. Новое законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство Компании считает, что ценовая политика, реализуемая в 2017 году и предшествующие годы, соответствуют рыночным условиям. Компанией были реализованы меры внутреннего контроля для соответствия новому законодательству о трансфертном ценообразовании.

Учитывая специфику правил трансфертного ценообразования влияние каких-либо претензий к трансфертным ценам, применяемых Компанией, не может быть надежно оценено, однако, оно может быть существенным для финансового положения операций Компании в целом.

(б) Судебные иски

Компания является субъектом или стороной в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе осуществления деятельности. По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, и которые не были бы начислены или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКОМУ ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

(с) Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Компания проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства относятся на расходы сразу же после их выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства регулирования гражданских споров или изменений в нормативных актах не могут быть оценены с достаточной точностью, однако могут быть существенны. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, под которые не создавался резерв.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными считаются стороны, которые находятся под общим контролем или когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений, как это определено МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При определении того факта, являются ли стороны связанными, во внимание принимается характер взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Операции с акционерами

Компания контролируется ПАО «Газпром», образующим Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. ПАО «Газпром» является основным акционером Компании. Правительство Российской Федерации является связанной стороной Компании. В то же время «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ», входящий в Группу БАСФ, и «Э.ОН И энд Пи ГмбХ», входящий в Группу Э.ОН, оказывают существенное влияние на Компанию (Примечание 1).

За периоды, закончившиеся 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Компания проводила следующие существенные операции со связанными сторонами:

	Примечания	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Продажа газа ПАО «Газпром»	17	5 349 655	8 518 553
Продажа газа ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	17	4 680 948	1 910 022
Продажа газа АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	17	3 343 534	1 721 693
Закупка товаров и услуг у предприятий Группы Газпром		338 355	423 413

Все операции с Группой Газпром, Группой БАСФ и Группой Э.ОН были выполнены в соответствии с подписанными договорами на общих рыночных условиях.

ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО (НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТОРСКУЮ
ПРОВЕРКУ) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами представлена ниже:

Дебиторская задолженность	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
ПАО «Газпром»	7	4 137 911	4 130 864
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	7	3 620 672	926 218
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	7	2 586 194	834 893
Прочая дебиторская задолженность предприятий			
Группы Газпром	7	1 964	1 942
Итого дебиторская задолженность связанных сторон		10 346 741	5 893 917

По состоянию на 31 марта 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон была беспроцентной и имела сроки погашения до одного года и была деноминирована в основном в рублях.

Кредиторская задолженность	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Задолженность перед предприятиями Группы			
Газпром	12	33 818	85 098
Итого кредиторская задолженность связанных сторон		33 818	85 098

Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал представлен в лице Генерального директора и его десяти заместителей.

Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составила:

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения	51 379	65 059
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого вознаграждения ключевому управленческому персоналу	51 379	65 059

Собрание акционеров ОАО «Севернефтегазпром», проведенное в июне 2016 года, приняло решение о выплате вознаграждения Совету Директоров в сумме 5 306 тыс. рублей.

Операции со сторонами, контролируруемыми государством

В рамках текущей деятельности Компания не осуществляла существенных операций с компаниями, контролируемыми государством, помимо операций с предприятиями, входящими в Группу Газпром.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, подлежащих раскрытию, не произошло.