

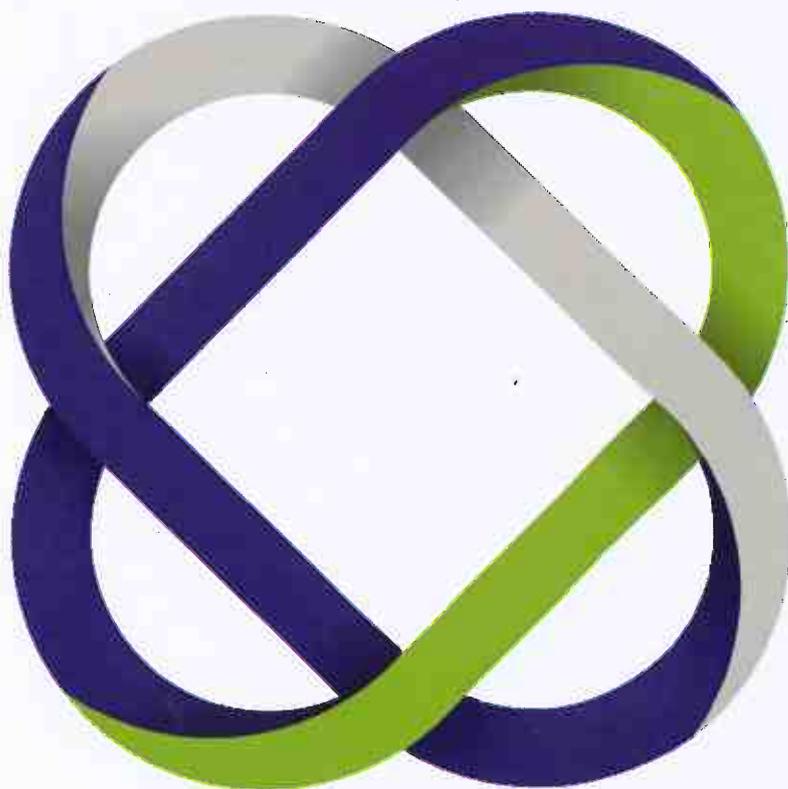
ФБК

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г

Москва | 2020



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (далее – ОАО «Севернефтегазпром»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда

у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ФБК

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



О.Н. Якимова
квалификационный аттестат аудитора
01-001673, ОРНЗ 22006035988

Дата аудиторского заключения
«03» марта 2020 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Государственной регистрационной
палатой при Министерстве юстиции РФ 15 июня 2001 года,
регистрационный номер Р-16625.16.

Внесено в Единый государственный реестр юридических
лиц 19 декабря 2002 года за основным государственным
номером 1028900699035.

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой
15 ноября 1993 года, регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических
лиц 24 июля 2002 года за основным государственным
регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре
аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 года

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 629380, Ямало-Ненецкий автономный округ, Красноселькупский р-н, с. Красноселькуп, ул. Ленина, 22

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1; 1.2; 1.3; Р III-п.27	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	9 232	8 085	8 343
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	8 410	6 907	6 586
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	822	1 178	1 757
1.4; 1.5	Результаты исследований и разработок	1120	47 059	32 459	26 755
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	39 361 716	36 367 021	39 249 686
2.1; Р III-п.28	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	34 024 297	33 994 941	38 598 403
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	33 807 150	33 802 990	38 444 901
2.2; Р III-п.29	Незавершенные капитальные вложения	1154	5 337 419	2 372 080	651 283
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 140 228	1 273 738	1 131 291
Р III-п.30, п.32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 833 270	2 410 201	585 451
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	43 391 505	40 091 504	41 001 526

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; P III-п.31	Запасы, в т.ч.	1210	674 691	575 327	705 261
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	657 114	549 026	682 628
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	17 577	26 301	22 633
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	11	149
5.1; 5.2; P III-п.33	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	7 657 622	7 413 451	5 486 575
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	8 652	32 863	37 503
	покупатели и заказчики	1232	8 652	17 183	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	15 680	37 503
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	7 648 970	7 380 588	5 449 072
	покупатели и заказчики	1236	5 557 039	5 599 300	5 127 352
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	1 834 882	1 059 605	78 007
	прочие дебиторы	1239	257 049	721 683	243 713
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
P III-п.37	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	9 150 682	6 754 923	7 534 064
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	77	1 069	1 502
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	9 150 605	6 753 854	7 532 562
P III-п.32	Прочие оборотные активы	1260	106 268	66 785	65 538
	Итого по разделу II	1200	17 589 270	14 810 497	13 791 587
	БАЛАНС	1600	60 980 775	54 902 001	54 793 113

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 547	45 547	45 547
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 399 987	13 831 639	14 956 287
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
P II-п.19; P III-п.34	Итого по разделу III	1300	41 586 580	39 018 232	40 142 880
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
P III-п.36	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 416 446	2 496 345	2 910 782
7; P II-п.21; P III-п.45	Оценочные обязательства	1430	9 552 610	5 071 916	4 588 626
P III-п.35	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	179 696	50 421	45 934
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 148 752	7 618 682	7 545 342
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
P III-п.36	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5,3, 5.4; P III-п.39	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	6 746 787	7 669 842	6 505 603
	поставщики и подрядчики	1521	2 247 991	898 573	497 516
	задолженность перед персоналом организации	1522	78 516	73 440	91 212
	задолженность по страховым взносам	1523	6 560	6 583	9 858
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 390 075	6 682 955	5 898 569
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	23 645	8 291	8 448
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	17 267	54	-
	другие расчеты	1528	6 378	8 237	8 448
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; P II-п.21; P III-п.45	Оценочные обязательства	1540	498 656	595 245	599 288
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 245 443	8 265 087	7 104 891
	БАЛАНС	1700	60 980 775	54 902 001	54 793 113

И.о. генерального директора

(подпись)



А.А. Касьяненко
(расшифровка подписи)
2020

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2019 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная
собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Р III-п.43	Выручка	2110	51 742 256	47 740 178
	продажа газа	2111	51 742 256	47 740 178
		2112	-	-
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(40 779 746)	(43 798 793)
	продажа газа	2121	(40 779 746)	(43 798 793)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 962 510	3 941 385
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III-п.40	Управленческие расходы	2220	(1 355 103)	(1 395 442)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	9 607 407	2 545 943
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	429 497	451 053
	Проценты к уплате	2330	(4 286 890)	(458 266)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Р III-п.41	Прочие доходы	2340	135 150	108 773
Р III-п.41	Прочие расходы	2350	(306 721)	(288 942)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 578 443	2 358 561
Р III-п.38	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(2 116 369)	(1 075 330)
	текущий налог на прибыль	2410	(2 121 006)	(1 075 176)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	4 637	(154)
	в т.ч. из стр. 2405			
Р III-п.38	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	54 291	46 734
Р III-п.38	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	79 899	414 437
Р III-п.38	Изменение отложенных налоговых активов	2450	866 490	142 447
	Прочее	2460	(1)	(1)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 408 462	1 840 114

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 408 462	1 840 114
Р III-п.42	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. генерального директора

(подпись)

А.В. Касьяненко
(расшифровка подписи)

" 02 " марта * 2020 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2019 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2019
48731500
8912001990
06.20
1 22 67/34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	40 000	-	25 144 593	2 000	14 956 287	-	40 142 880
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 840 114	-	1 840 114
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	1 840 114	-	1 840 114
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(2 964 762)	-	(2 964 762)
убыток	3221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(2 964 762)	-	(2 964 762)
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	40 000	-	25 144 593	2 000	13 831 639	-	39 018 232
За 2019 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	4 408 462	-	4 408 462
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	4 408 462	-	4 408 462
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 840 114)	-	(1 840 114)
убыток	3321	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(1 840 114)	-	(1 840 114)
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	40 000	-	25 144 593	2 000	16 399 987	-	41 586 580

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	40 142 880	1 840 114	(2 964 762)	39 018 232
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	40 142 880	1 840 114	(2 964 762)	39 018 232
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	14 956 287	1 840 114	(2 964 762)	13 831 639
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	14 956 287	1 840 114	(2 964 762)	13 831 639
добавочный капитал до корректировок	3402	25 144 593	-	-	25 144 593
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 144 593	-	-	25 144 593
резервный капитал до корректировок	3403	2 000	-	-	2 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 000	-	-	2 000
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3 600	41 586 580	39 018 232	40 142 880

И.о. генерального директора

[Handwritten signature]
(подпись)



А.И. Касьяненко
(расшифровка подписи)

«02» марта 2020г.

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная
собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/34
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	53 281 129	48 644 563
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	51 857 113	47 346 909
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 396	6 313
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 417 620	1 291 341
Платежи - всего, в том числе	4120	(40 664 350)	(40 654 909)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 603 891)	(1 368 657)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 221 173)	(2 196 892)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 640 118)	(1 481 425)
прочие платежи	4129	(35 199 168)	(35 607 935)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 616 779	7 989 654

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	19 747	8 234
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 397	8 234
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	350	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(8 551 544)	(6 055 379)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 959 338)	(5 047 263)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 592 206)	(1 008 116)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 531 797)	(6 047 145)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(1 689 223)	(2 721 650)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 689 223)	(2 721 650)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 689 223)	(2 721 650)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 395 759	(779 141)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 754 923	7 534 064
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 150 682	6 754 923
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. генерального директора

(подпись)



А.А. Касьяненко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

«02» марта 2020г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019 год за 2018 год	20 771 19 272	(12 770) (10 929)	3 933 1 499	- -	(2 741) (1 841)	- -	- -	24 704 20 771	(15 511) (12 770)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2019 год за 2018 год	12 468 10 969	(5 561) (4 383)	3 933 1 499	- -	(2 430) (1 178)	- -	- -	16 401 12 468	(7 991) (5 561)	
Деловая репутация	5102	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5112 5104 5114	за 2018 год за 2019 год за 2018 год	- 8 303 8 303	- (7 209) (6 546)	- - -	- - -	(311) (663)	- -	- -	8 303 8 303	(7 520) (7 209)	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	13 311	11 308	9 809
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	13 311	11 308	9 809
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	2 223	2 223	423
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1 160	1 160	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	1 063	1 063	423

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	за 2019 год за 2018 год	40 615 27 964	(25 879) (20 053)	8 166 12 651	- -	- -	48 781 40 615	(30 573) (25 879)	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 год	17 723	19 294	-	(8 166)	28 851
	5170	за 2018 год	18 844	12 716	(1 186)	(12 651)	17 723
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 год	84	3 888	-	(3 933)	39
	5190	за 2018 год	-	1 583	-	(1 499)	84

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переклассификация		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 год	91 576 951	(57 582 010)	5 323 149	(84 973)	84 324	(5 293 144)	-	-	96 815 127	(62 790 830)
	5210	за 2018 год	90 527 330	(51 928 927)	1 101 177	(51 556)	47 953	(5 701 036)	-	-	91 576 951	(57 582 010)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2019 год	9 541 767	(4 430 401)	-	-	-	(414 733)	-	-	9 541 767	(4 845 134)
	5211	за 2018 год	9 541 767	(4 015 669)	-	-	-	(414 732)	-	-	9 541 767	(4 430 401)
скважины	5202	за 2019 год	13 402 431	(10 633 810)	3 501 540	(578)	561	(1 328 187)	-	-	16 903 393	(11 961 436)
	5212	за 2018 год	13 030 100	(9 381 965)	372 331	-	-	(1 251 845)	-	-	13 402 431	(10 633 810)
машины и оборудование	5203	за 2019 год	18 023 292	(12 722 388)	448 810	(39 661)	39 357	(1 538 667)	-	-	18 432 441	(14 221 698)
	5213	за 2018 год	17 637 000	(11 160 613)	428 348	(24 540)	24 358	(1 592 151)	(17 516)	6 018	18 023 292	(12 722 388)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2019 год	49 993 161	(29 371 062)	1 297 086	-	-	(1 961 368)	-	-	51 290 247	(31 332 430)
	5214	за 2018 год	49 763 052	(26 988 771)	218 715	(5 446)	2 042	(2 398 573)	16 840	(5 760)	49 993 161	(29 371 062)
прочие ОС	5205	за 2019 год	616 300	(424 349)	75 713	(44 734)	44 406	(50 189)	-	-	647 279	(430 132)
	5215	за 2018 год	555 411	(401 909)	81 783	(21 570)	21 553	(43 735)	676	(258)	616 300	(424 349)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 год	2 372 080	8 716 757	-	(5 323 149)	(428 269)	5 337 419
	5250	за 2018 год	651 283	2 844 982	-	(1 101 177)	(23 008)	2 372 080
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2019 год	2 330 640	5 733 250	-	(5 323 149)	(211 205)	2 529 536
	5251	за 2018 год	642 639	2 804 778	-	(1 101 177)	(15 600)	2 330 640
оборудование к установке	5242	за 2019 год	41 440	2 983 507	-	-	(217 064)	2 807 883
	5252	за 2018 год	8 644	40 204	-	-	(7 408)	41 440

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

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	228 583	511 330
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	60 652
машины и оборудование	5263	176 302	293 187
здания и дороги	5264	44 064	153 814
прочие ОС	5265	8 217	3 677
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(282)	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	(282)	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	211 125	235 067	240 215
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	224 597	220 288	219 423
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 104 057	313 357	3 104
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5312	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53121	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53122	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53123	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
5315	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5306	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5316	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5307	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	53071	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53171	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53172	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53173	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53174	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
5310	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего										

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода					
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5312	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период			На конец периода			
			На начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2019 год	756 341	82 595 834	(82 481 421)	16 443	870 754	(196 063)	674 691
	5420	за 2018 год	876 618	87 906 118	(88 026 395)	23 888	756 341	(181 014)	575 327
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 год	730 040	685 008	(561 871)	16 443	853 177	(196 063)	657 114
	5421	за 2018 год	853 985	266 684	(390 629)	23 888	730 040	(181 014)	549 026
животные на выращивании и откорме	5402	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2019 год	-	41 139 804	(41 139 804)	-	-	-	-
	5423	за 2018 год	-	43 833 569	(43 833 569)	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2019 год	26 301	40 771 022	(40 779 746)	-	17 577	-	17 577
	5424	за 2018 год	22 633	43 802 461	(43 798 793)	-	26 301	-	26 301
товары отгруженные	5405	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 год	-	3 404	(3 404)	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	13 988	5 910	11 699
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	13 988	5 910	11 699
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление				Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение и результаты	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 год	32 863	-	-	-	-	-	(1 670)	-	-	(22 541)	-	8 652	-
	5521	за 2018 год	37 503	-	28 353	-	-	-	(25 293)	-	-	(7 700)	-	32 863	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2019 год	17 183	-	-	-	-	-	(1 670)	-	-	(6 861)	-	8 652	-
	5522	за 2018 год	-	-	27 613	-	-	-	(2 730)	-	-	(7 700)	-	17 183	-
авансы выданные	5503	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2019 год	15 680	-	740	-	-	-	(22 563)	-	-	-	-	15 680	-
	5524	за 2018 год	37 503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 год	9 292 020	(1 911 432)	66 676 453	643 295	643 295	(1 553)	(67 072 354)	-	-	22 541	-	9 561 955	(1 912 985)
	5530	за 2018 год	7 347 934	(1 898 862)	58 512 569	470 204	470 204	(12 948)	(57 046 009)	-	-	7 700	-	9 292 020	(1 911 432)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2019 год	5 599 300	-	62 152 746	-	-	-	(62 201 868)	-	-	6 861	-	5 557 039	-
	5531	за 2018 год	5 127 352	-	56 377 291	-	-	-	(55 913 043)	-	-	7 700	-	5 599 300	-
авансы выданные	5512	за 2019 год	1 059 605	-	4 056 640	171 364	171 364	-	(3 452 727)	-	-	-	-	1 834 882	-
	5532	за 2018 год	78 007	-	1 609 046	-	-	-	(627 448)	-	-	-	-	1 059 605	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2019 год	2 633 115	(1 911 432)	467 067	471 931	(1 563)	(1 417 759)	-	-	-	15 680	-	2 170 034	(1 912 985)
	5534	за 2018 год	2 142 575	(1 898 862)	526 232	470 204	(12 948)	(505 518)	-	-	-	-	-	2 633 115	(1 911 432)
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2019 год	9 324 883	(1 911 432)	66 676 453	643 295	(1 553)	(67 074 024)	-	-	-	-	-	9 570 607	(1 912 985)
	5520	за 2018 год	7 385 437	(1 898 862)	58 540 922	470 204	(12 948)	(57 071 302)	-	-	-	(378)	-	9 324 883	(1 911 432)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 912 985	-	1 911 432	-	1 898 862	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	1 912 985	-	1 911 432	-	1 898 862	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 год	50 421	194 537	-	(129)	-	(65 133)	179 696
	5571	за 2018 год	45 934	110 197	-	(158)	-	(105 552)	50 421
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2019 год	50 421	194 537	-	(129)	-	(65 133)	179 696
	5572	за 2018 год	45 934	110 197	-	(158)	-	(105 552)	50 421
векселя к уплате	5553	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 год	7 669 842	60 142 325	1 845 432	(62 975 940)	(5)	65 133	6 746 787
	5580	за 2018 год	6 505 603	52 927 891	2 967 084	(54 836 288)	-	105 552	7 669 842
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2019 год	898 573	11 381 083	-	(10 096 793)	(5)	65 133	2 247 991
	5581	за 2018 год	497 516	4 663 623	-	(4 368 118)	-	105 552	898 573
векселя к уплате	5562	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019 год	73 440	2 782 307	-	(2 777 231)	-	-	78 516
	5583	за 2018 год	91 212	2 637 714	-	(2 655 486)	-	-	73 440
задолженность по страховым взносам	5564	за 2019 год	6 583	592 358	1	(592 382)	-	-	6 560
	5584	за 2018 год	9 858	559 125	-	(562 400)	-	-	6 583
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2019 год	6 682 955	44 949 257	-	(47 242 137)	-	-	4 390 075
	5585	за 2018 год	5 898 569	44 662 833	1	(43 878 448)	-	-	6 682 955
авансы полученные	5566	за 2019 год	54	45 387	4 121	(32 295)	-	-	17 267
	5586	за 2018 год	-	17 980	2 282	(20 208)	-	-	54
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019 год	-	-	1 840 114	(1 840 114)	-	-	-
	5587	за 2018 год	-	-	2 964 762	(2 964 762)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2019 год	8 237	391 933	1 196	(394 988)	-	-	6 378
	5588	за 2018 год	8 448	386 616	39	(386 866)	-	-	8 237
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019 год	7 720 263	60 336 862	1 845 432	(62 976 069)	(5)	-	6 926 483
	5570	за 2018 год	6 551 537	53 038 088	2 967 084	(54 836 446)	-	-	7 720 263

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	32 574 184	34 945 450
Расходы на оплату труда	5620	2 494 141	2 482 292
Отчисления на социальные нужды	5630	513 331	538 848
Амортизация	5640	5 299 719	5 687 841
Прочие затраты	5650	1 613 532	1 574 580
Итого по элементам	5660	42 494 907	45 229 011
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670	(41 139 804)	(43 833 569)
произведенная готовая продукция	5671	(40 771 022)	(43 802 461)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(368 782)	(31 108)
Уменьшение ([+]):	5680	40 779 746	43 798 793
продажа готовой продукции	5681	40 779 746	43 798 793
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 134 849	45 194 235

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 667 161	5 116 170	(714 747)	(17 318)	10 051 266
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	5 243 174	4 668 408	(150 090)	(17 318)	9 744 174
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	202 975	68 697	(189 956)	-	81 716
обязательство по оплате отпусков	5708	221 012	379 065	(374 701)	-	225 376
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		595 245	-	-	-	498 656

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	6 968 129	2 021 422	571 328
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	15 019	24 268	29 693
из него:				
объекты основных средств	5803	15 019	24 268	29 693
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год				за 2018 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценена первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии	6011	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые необоротными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НИМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2018 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2018 год	-	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер



(подпись)

О.Г. Подуфалова
 (расшифровка подписей)


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 год ОАО «Севернефтегазпром»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
9. Нематериальные активы.....	6
10. Результаты исследований и разработок.....	7
11. Нематериальные поисковые активы	7
12. Основные средства	8
13. Прочие внеоборотные активы	9
14. Материально-производственные запасы	10
15. Затраты на производство и продажу, готовая продукция	10
16. Расходы будущих периодов.....	11
17. Дебиторская задолженность	11
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	12
20. Кредиты и займы полученные	13
21. Оценочные обязательства	13
22. Налогообложение.....	14
23. Признание доходов.....	15
24. Признание расходов.....	15
25. Изменения в учетной политике	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
26. Информация по сегментам.....	16
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	16
28. Основные средства	17
Основные средства, полученные в аренду	17
Основные средства, переданные в аренду.....	17
Основные средства с ограничением права собственности	18
29. Незавершенные капитальные вложения.....	18
30. Прочие внеоборотные активы	19
31. Материалы и товары для перепродажи.....	19
32. Расходы будущих периодов.....	20
33. Дебиторская задолженность	20
34. Капитал и резервы	22
35. Долгосрочные обязательства	23
36. Кредиты и займы.....	24
37. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	24
38. Налогообложение.....	25
39. Кредиторская задолженность	30
40. Расходы по обычным видам деятельности	32
41. Прочие доходы и расходы.....	32
42. Прибыль (убыток) на акцию	33
43. Информация о связанных сторонах	33
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу	38
45. Оценочные обязательства	39
46. Риски хозяйственной деятельности.....	40
47. События после отчетной даты	41

I. Общие сведения**1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром» образовано 09.01.1998 года Решением участников (Выписка из протокола №1-98 заседания Совета директоров от 09.01.1998 г) и зарегистрировано Администрацией Пуровского района ЯНАО на основании решения №184 от 10.03.1998 года (Свидетельство о государственной регистрации №1231 Серия ПР-1 от 10 марта 1998 года).

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром» (ОАО «Севернефтегазпром») (далее по тексту Общество) реорганизовано путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром» и зарегистрировано 15.06.2001 года (свидетельство № Р-16625.16 от 15.06.2001года).

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

Акционерами Общества являются:

- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года 50,00112502 %;

- Винтерсхалл Дэа ГмбХ с долей участия в уставном капитале 34,9999997750 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года 24,99943749 %;

- ОМВ Экспорейшен энд Продакшн ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года 24,99943749%.

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело в своем составе четыре территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Представительство п. Уренгой	629860, Россия, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский р-он, пгт. Уренгой
2	Представительство г. Новый Уренгой	629300, Россия, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, мкр. Олимпийский, д.11
3	Представительство г. Москва	119146, Россия, г. Москва, ул. Лужники 24, стр.5
4	Представительство г. Тюмень	625026, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, 143А

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка и обустройство Южно-Русского газонефтяного месторождения;
- проведение геологоразведочных работ;
- добыча, транспортировка и реализация добываемых углеводородов и иного сырья;
- деятельность заказчика-застройщика;
- транспортировка грузов и перевозка пассажиров автомобильным транспортом, как на собственных, так и на привлеченных транспортных средствах;
- деятельность среднего медицинского персонала, организация деятельности здравпунктов.

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

4.1. Органы управления:

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1.	Медведев Александр Иванович (Председатель Совета директоров)	ФК «Зенит» ООО «Газпром экспорт»	Президент Советник Генерального директора
2.	Михайлова Елена Владимировна	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
3.	Черепанов Всеволод Владимирович	ООО «Газпром геологоразведка» ООО «Газпром недр»	Генеральный директор Генеральный директор
4.	Гришин Дмитрий Сергеевич	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
5.	Тило Виланд (Thilo Wieland)	Винтерсхалл Дэа ГмбХ	Член Правления
6.	Марио Мерен (Mario Mehren)	Винтерсхалл Дэа ГмбХ	Председатель Правления, Генеральный директор
7.	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)	ОМВ Акциенгезельшафт	Заместитель Председателя Правления и член Исполнительного Комитета
8.	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)	ОМВ Раша Апстрим ГмбХ	Руководитель ОМВ в России

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 04.06.2019 № 57/2019 (избрание членов Совета директоров).

Состав Совета директоров сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 26 сентября 2019 (Протокол ВОСА от 26.09.2019 №59/2019).
Член СД Душко А.П. сменился на Гришина Д.С.

№№ п/п	Состав СД до 26.09.2019	Состав СД с 26.09.2019
1	Душко Александр Павлович	Гришин Дмитрий Сергеевич
2	Медведев Александр Иванович	Медведев Александр Иванович
3	Михайлова Елена Владимировна	Михайлова Елена Владимировна
4	Черепанов Всеволод Владимирович	Черепанов Всеволод Владимирович
5	Тило Виланд (Thilo Wieland)	Тило Виланд (Thilo Wieland)
6	Марио Мерен (Mario Mehren)	Марио Мерен (Mario Mehren)
7	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)
8	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)

Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества – Дмитрук Владимир Владимирович (Протокол заседания Совета Директоров №174/2018 от 20.11.2018 г).

4.2. Контрольные органы:**Ревизионная комиссия:**

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2019 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Анохин Денис Сергеевич – Председатель ревизионной комиссии	ПАО «Газпром»	Начальник отдела управления зарубежными активами и представительствами.
2	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)	Филиал «Винтерсхалл Дза Раша ГмбХ» (Германия), Санкт-Петербург	Вице-Президент по финансам
3	Леа Фукс (Lea Fuchs)	ОМВ Раша Апстрим ГмбХ	Финансовый директор

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 04.06.2019 № 57/2019 (избрание членов Ревизионной комиссии).

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Состав Ревизионной комиссии сменился на внеочередном общем собрании акционеров, которое состоялось 26 сентября 2019 г. (Протокол ВОСА от 26.09.19 № 59/2019).

РК до 26.09.2019	РК с 26.09.2019
Салехов Марат Хасанович	Анохин Денис Сергеевич
Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)
Леа Фукс (Lea Fuchs)	Леа Фукс (Lea Fuchs)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 032 человек в 2019 году;
- 1 032 человек в 2018 году;
- 1 023 человек в 2017 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года № 799, и утверждена приказом Общества от 29.12.2018 года № 655.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

руб.

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

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

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

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

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Нематериальные поисковые активы

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

Под объектом нематериальных поисковых активов понимаются лицензия на геологическое изучение определенного участка недр, лицензия на геологическое изучение и добычу на определенном участке недр, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

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

амортизируемого поискового актива. Амортизационные отчисления относятся на расходы по обычным видам деятельности.

12. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за всё время их эксплуатации. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	6-12 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	3-7 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	10-30 лет
Прочие	3-20 лет	5-10 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

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

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

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

По объектам основных средств - неотделимым улучшениям - сроком полезного использования считается срок действия договора аренды. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем окончания (расторжения) договора аренды.

Основные средства, сданные в аренду, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

14. Материально-производственные запасы

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

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

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

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

15. Затраты на производство и продажу, готовая продукция

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на отдельные виды деятельности, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой, существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

прочие поступления:

- проценты по депозитам менее 3-х месяцев;
- возврат ошибочно перечисленных платежей;
- расчеты по претензиям;
- возврат прочих налогов;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- возврат авансовых платежей.

прочие выплаты:

- перечисления в Негосударственные пенсионные фонды;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования;
- благотворительная и спонсорская помощь;
- неналоговые платежи;
- расчеты по претензиям;
- оплата услуг банка;
- ошибочно перечисленные платежи.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

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

20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества, согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заёмные обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС);
- другие оценочные обязательства.

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

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

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

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

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

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

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

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

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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

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

22. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в

бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

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

23. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по депозитам;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- доходы от продажи, выбытия основных средств и иных активов;
- прочие доходы.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- процентный расход при увеличении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС) в связи с сокращением периода дисконтирования;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

III. Раскрытие существенных показателей**26. Информация по сегментам**

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

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

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

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью:

тыс. руб.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Аудиовизуальное произведение- видеоролик	1 160	1 160	0
Лицензия СЛХ № 80676 ТЭ разведка и добыча торфа "Карьер №7"	640	640	0
Корпоративная автоматизированная система на основе web-сайта	423	423	423
Итого	2 223	2 223	423

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

на 31.12.2019 г. в сумме 822 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по созданию нематериальных активов в сумме 39 тыс. руб.;

на 31.12.2018 г. в сумме 1 178 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по созданию нематериальных активов в сумме 84 тыс. руб.;

на 31.12.2017 г. в сумме 1 757 тыс. руб.

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

на 31.12.2019 г. в сумме 8 410 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 7 766 тыс. руб.);

на 31.12.2018 г. в сумме 6 907 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 6 907 тыс. руб.);

на 31.12.2017 г. в сумме 6 586 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 6 373 тыс. руб.);

28. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2019 году -	518 тыс. руб.
в 2018 году -	1 069 тыс. руб.
в 2017 году -	2 841 тыс. руб.

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

в 2019 году -	6 тыс. руб.
в 2018 году -	0 тыс. руб.
в 2017 году -	28 339 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2019 году - 2 128 тыс. руб.
в 2018 году - 920 тыс. руб.
в 2017 году - 19 628 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года отсутствуют основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог.

29. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Незавершенное строительство	2 529 536	2 330 640	642 639
Оборудование к установке	2 807 883	41 440	8 644
Итого	5 337 419	2 372 080	651 283

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2019 г., представлены в основном: Скважины эксплуатационные №701, 801, 1010, 1501; Скважины разведочные №№ 54, Р-61, Р-62; Обустройство эксплуатационных скважин кустов №№ 5Т, 7Т, 8Т, 9Т, 10Т, 1Т, 15Т, 16Т, 17Т, 39Т при «Строительстве и обустройстве туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс»; Обустройство ЮРНГМ.УКПГ. ДКЦ № 2; ПИР. Дообустройство сеноманской и туронских газовых залежей. Первый этап (88 скважин); ПИР. Технологический проектразработки сеноманской и туронской залежей ЮРНГМ; ТЭО освоения эксплуатационных объектов в нижнемеловых-юрских отложениях; ПИР. Реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ; ПИР. Линейный узел связи. Этап№2; ПИР. Реконструкция помещений Административного здания и ПСВ в г.Новый Уренгой; ПИР. Дооборудование комплекса ИТСО объектов СНГП.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2018 г., представлены в основном: Обустройство эксплуатационных скважин кустов №№ 11Т, 13Т, 14Т при «Строительстве и обустройстве туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс»; Модернизация ИУС ЮРНГМ; Обустройство ЮРНГМ.УКПГ.ДКЦ № 2; ПИР. Дообустройство сеноманской и туронских газовых залежей. Первый этап; Обустройство скважин Р-35, Р-51 ЮРНГМ; ПИР. Реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ; Строительство эксплуатационных газовых скважин на туронскую газовую залежь КГС 14, КГС 13, КГС 11 ЮРНГМ; скважина разведочная № 54 и скважины Р-61, Р-62.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2017 г., представлены в основном: Реконструкция объекта База заказчика на ЮРНГМ. Склад теплый; техническое

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

первооружение УКПГ. Служебно-эксплуатационный блок; ПИР. Реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ; ПИР. Обустройство туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс; ПИР. Обустройство ЮРНГМ. УКПГ ДКЦ № 2; скважина разведочная №54 и скважины Р-61, Р-62.

30. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Долгосрочные авансы, выданные на капитальное строительство	1 286 451	1 837 904	0
Долгосрочные расходы будущих периодов	545 185	570 595	583 681
Прочие внеоборотные активы	1 634	1 702	1 770
Итого	1 833 270	2 410 201	585 451

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2019 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «ГРОССМАН РУС» - 1 286 451 тыс. руб.

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2018 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «ГРОССМАН РУС» - 1 837 904 тыс. руб.

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют.

31. Материалы и товары для перепродажи

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

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Запасные части	223 074	232 717	266 353
Сырье и материалы	34 225	38 248	34 196
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	46 766	51 741	65 568
Строительные материалы	241 758	105 536	188 970
Топливо	22 713	22 778	19 115
Материалы, переданные в переработку на сторону	25 082	5 031	1 839
Прочие материалы	259 559	273 989	277 944
Резерв под снижение стоимости материалов	(196 063)	(181 014)	(171 357)
Итого	657 114	549 026	682 628

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

В 2019 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 31 492 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 16 443 тыс. руб.

В 2018 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 33 545 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 23 888 тыс. руб.

В 2017 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону уменьшения на 29 294 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 14 346 тыс. руб.

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на подготовку и освоение новых производств, в т. ч. газового промысла	489 143	71 933	507 133	41 092	518 275	38 241
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	54 658	29 434	62 226	25 060	63 745	25 857
Прочие	1 384	4 901	1 236	633	1 661	1 440
Итого	545 185	106 268	570 595	66 785	583 681	65 538

33. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники»	0	15 680	14 940
Задолженность более 12 месяцев по проданным квартирам в соответствии с условиями договоров купли-продажи в рассрочку.	8 652	17 183	22 563
Итого	8 652	32 863	37 503

В строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность покупателей:

тыс. руб.

Наименование покупателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «Газпром»	2 219 341	2 236 564	2 050 941
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 941 923	1 956 994	1 794 573
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 387 088	1 397 852	1 281 838
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	53	57	0
прочие	8 634	7 890	0
Итого	5 557 039	5 599 300	5 127 352

Покупатели газа являются связанными сторонами Общества. Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2019 года, 2018 и 2017 годов отсутствует.

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

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

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Переплата по налогам и сборам, в т. ч.	102 027	577 494	172 900
по налогу на прибыль	101 194	577 445	171 350
Расчеты с прочими дебиторами	17 159	6 950	12 397
Расчеты по договорам страхования	131 745	128 404	51 524
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	295	827	2 123
Расчеты по претензиям, в т. ч.	1 913 464	1 913 001	1 899 499
ООО «Внешпромбанк»	1 896 496	1 896 496	1 896 496
Расчеты по социальному страхованию	5 344	6 439	4 132
Резерв по сомнительным долгам, в т. ч.	(1 912 985)	(1 911 432)	(1 898 862)
ООО «Внешпромбанк»	(1 896 496)	(1 896 496)	(1 896 496)
Итого	257 049	721 683	243 713

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Дебиторская задолженность ООО «Внешпромбанк» по Генеральному соглашению № 11289 от 27.12.2011 в сумме 1 896 496 тыс. руб. (сумма размещенного депозита - 1 851 570 тыс. руб., сумма не полученных процентов - 44 924 тыс. руб., сумма остатка денежных средств на расчетном счете – 2 тыс. руб.) образовалась вследствие отзыва у банка лицензии.

Общество переклассифицировало сумму не возвращенных денежных средств в состав сомнительной дебиторской задолженности.

На сумму сомнительной дебиторской задолженности ООО «Внешпромбанк» 31.12.2015 года был создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 897 044 тыс. руб. с отнесением на финансовый результат 2015 года (п.6 ПБУ 1/2008). В 2016 году сумма резерва и задолженности по процентам была уменьшена на величину 548 тыс. руб. с отнесением на финансовый результат 2016 года, в 2017, 2018 и 2019 годах резерв по сомнительным долгам ООО «Внешпромбанк» не корректировался.

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2019 г, 31.12.2018 г, 31.12.2017 г. 39 999 749,40 руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2019 года величина уставного капитала не менялась.

Данные об акционерах и уставном капитале:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего,	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40
в том числе:				
ПАО «Газпром»: -обыкновенные	266 668	16 000 080	0	0
Винтерсхалл Дэа ГмбХ: -обыкновенные	133 328	7 999 680	0	0
-привилегированные акции типа А	0	0	2	4 923 240,00
-привилегированные акции типа С	0	0	1	1 076 992,20
ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ: -обыкновенные	133 328	7 999 680	0	0
-привилегированные акции типа В	0	0	3	2 000 077,20
Итого	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40

Добавочный капитал

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Дооценка объектов основных средств	45 547	45 547	45 547
Итого	25 144 593	25 144 593	25 144 593

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2019 года, 2018 и 2017 годов величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2019 году, 2018 и 2017 годах не производились.

Нераспределенная прибыль

В 2019 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров Общества №57/2019 от 04.06.2019 г по итогам работы Общества за 2018 год были начислены дивиденды 1 840 114 тыс. руб., в том числе выплачено акционерам в сумме 1 689 223 тыс. руб. и уплачен налог 150 891 тыс. руб.

В 2018 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров Общества №52/2018 от 01.06.2018 г по итогам работы Общества за 2017 год были начислены дивиденды 2 964 762 тыс. руб., в том числе выплачено акционерам в сумме 2 721 650 тыс. руб. и уплачен налог 243 112 тыс. руб.

В 2017 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров Общества №46/2017 от 21.06.2017 г по итогам работы Общества за 2016 год были начислены дивиденды 6 431 059 тыс. руб., в том числе выплачено акционерам в сумме 5 903 708 тыс. руб. и уплачен налог 527 351 тыс. руб.

По итогам первого квартала 2017 года в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол №45/2017 от 02.06.2017 г.) начислены дивиденды по всем размещенным акциям Общества 3 800 000 тыс. руб., в т. ч. выплачено акционерам в сумме 3 488 397 тыс. руб. и уплачен налог 311 603 тыс. руб.

По итогам девяти месяцев 2017 года в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол №47/2017 от 15.12.2017 г.) начислены дивиденды 4 200 000 тыс. руб., в т. ч. выплачено акционерам в сумме 3 855 597 тыс. руб. и уплачен налог 344 403 тыс. руб.

35. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств Общества по статье «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2019 года - 179 696 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года - 50 421 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 45 934 тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

36. Кредиты и займы

В 2019 году, а также в 2018 и 2017 годах кредиты и займы Обществу не предоставлялись.

37. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Расчетные счета	77	1 069	1 502
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	5	54	162
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	9 150 600	6 753 800	7 532 400
Итого	9 150 682	6 754 923	7 534 064

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках АО «Газпромбанк» и ПАО «ВТБ».

Наименование	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	1 721 967 158	1 693 652 450
Возвращено с депозитных счетов	1 719 570 358	1 694 431 050
Курсовая разница	0	0
Остаток на депозитных счетах	9 150 600	6 753 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	429 497	451 053

Расшифровка строки 4129 и строки 4229 Отчета о движении денежных средств:

	тыс. руб.		
	2019 год	2018 год	2017 год
Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:	(35 199 168)	(35 607 935)	(32 853 355)
отчисления по страховым взносам	(551 520)	(540 189)	(510 394)
налог на добычу полезных ископаемых	(32 635 063)	(32 898 357)	(29 347 170)
налог на имущество	(663 291)	(705 286)	(796 156)
прочие налоги	(483 386)	(571 366)	(1 486 074)
на выдачу авансов	(59 888)	(42 689)	(65 970)
прочие выплаты	(806 020)	(850 048)	(647 591)
Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:	(1 592 206)	(1 008 116)	(246 679)
НДС по инвестиционной деятельности	(1 372 801)	(900 435)	(213 379)
прочие выплаты	(219 405)	(107 681)	(33 300)

38. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

В 2018-2019 гг. все текущие расчеты условного расхода по налогу на прибыль, постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в общеустановленном порядке произведены по ставке 20%.

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год			2018 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 577 828	615	5 578 443	2 358 561	-	2 358 561	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 115 566	123	1 115 689	471 712	-	471 712	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	866 290	200	866 490	139 946	2 501	142 447	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	84 859	(4 960)	79 899	414 437		414 437	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 121 006)	X	(2 121 006)	(1 075 176)	X	(1 075 176)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	4 637	4 637	X	(154)	(154)	
2460	Прочее	(1)	-	(1)	(1)	-	(1)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	4 407 970	492	4 408 462	1 837 767	2 347	1 840 114	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	54 291	-	54 291	49 081	(2 347)	46 734	

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год (графа 5 таблицы 1)	2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 578 443	2 358 561
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 115 689	471 712
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4+стр.6), в т. ч.:	54 291	46 734
4		Постоянные налоговые обязательства	57 799	54 013
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	288 996	270 065
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы	0	0
5.2		• расходы социального характера	110 670	114 179
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	58 311	60 711
5.4		• амортизация	19 904	7 544
5.5		• прочие	68 619	54 086
5.6		• резерв под обесценение ТМЦ	31 492	33 545
6		Постоянные налоговые активы	(3 508)	(7 279)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	(17 538)	(36 393)
7.1		• резерв под обесценение ТМЦ	(16 443)	(23 888)
7.2		• прочие	(1 095)	(12 505)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	866 490	142 447
9		Изменение временных вычитаемых разниц	4 332 450	712 233
9.1		• разницы в амортизации основных средств	14 709	154 792
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	35 777	42 299
9.3		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	(298)	(15 038)
9.4		• прочие	(110)	(6 065)
9.5		• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	(122 068)	(30 461)
9.6		• ОЛОС	4 345 172	526 819
9.7		• резерв по сомнительным долгам	1 553	12 570
9.8		• прочие оценочные обязательства	57 715	27 317
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	79 899	414 437
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	399 494	2 072 183
11.1		• разницы в косвенных расходах	3 620	4 520
11.2		• разницы в амортизации основных средств	407 094	2 120 621

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год (графа 5 таблицы 1)	2018 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
11.3		• НИОКР	(10 400)	433
11.4		• прочие	(820)	(53 391)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	10 581 845	5 376 649
13		Налог на прибыль в т. ч.	(2 116 369)	(1 075 330)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(2 121 006)	(1 075 176)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	4 637	(154)
14	2460	Прочее	(1)	(1)
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	0	0
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.13+ стр.14+ стр.8+стр.10-стр.15)	4 408 462	1 840 114

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2019 год		отражено в графе 4 таблицы 2
			начислено	погашено	
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	1 100 443	(233 953)	866 490
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	5 502 217	(1 169 767)	4 332 450
2.1	9.1	• разницы в амортизации основных средств	373 105	(358 396)	14 709
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	137 413	(101 636)	35 777
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	2 322	(2 620)	(298)
2.4	9.4	• прочие	11 200	(11 310)	(110)
2.5	9.5	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	572 512	(694 580)	(122 068)
2.6	9.6	• ОЛОС	4 345 345	(173)	4 345 172
2.7	9.7	• резерв по сомнительным долгам	1 553	0	1 553
2.8	9.8	• прочие оценочные обязательства	58 767	(1 052)	57 715

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(344 391)	424 290	79 899
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(1 721 956)	2 121 450	399 494
4.1	11.1	• разницы в косвенных расходах	(55 825)	59 445	3 620
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(1 606 371)	2 013 465	407 094
4.3	11.3	• НИОКР	(18 565)	8 165	(10 400)
4.4	11.4	• прочие	(41 195)	40 375	(820)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	306 763	(164 316)	142 447
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	1 533 813	(821 580)	712 233
2.1	9.1	• разницы в амортизации основных средств	190 174	(35 382)	154 792
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	119 859	(77 560)	42 299
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	2 622	(17 660)	(15 038)
2.4	9.4	• прочие	11 870	(17 935)	(6 065)
2.5	9.5	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	641 655	(672 116)	(30 461)
2.6	9.6	• ОЛОС	526 981	(162)	526 819
2.7	9.7	• резерв по сомнительным долгам	12 948	(378)	12 570
2.8	9.8	• прочие оценочные обязательства	27 704	(387)	27 317
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(130 844)	545 281	414 437
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(654 221)	2 726 404	2 072 183
4.1	11.1	• разницы в косвенных расходах	(42 160)	46 680	4 520
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(492 672)	2 613 293	2 120 621
4.3	11.3	• НИОКР	(13 404)	13 837	433
4.4	11.4	• прочие	(105 985)	52 594	(53 391)

39. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
АО «Объединенная двигателестроительная корпорация (ОДК)»	546 325	25 350	0
ООО «Искра-Нефтегаз Компрессор»	392 688	0	0
ООО «РусГазБурение»	370 059	481 934	0
ООО «Новоуренгойская Геологоразведочная Компания»	112 615	0	0
ООО «Промнефтегазинжиниринг»	108 023	43 018	12 999
ООО «СК Север»	106 334	0	0
ООО «Мир»	63 885	5 855	28 827
АО «Трубодеталь»	58 117	0	0
ООО «ФПК Космос-Нефть-Газ»	49 104	23 575	0
ООО «Уренгойгидромеханизация»	33 425	0	9 848
ООО «Ямбургтранссервис»	33 313	6 898	12 855
ООО «ГРОССМАН РУС»	29 145	4 289	0
ООО Центр «Гео-Грид»	26 686	0	0
ООО «Торговая компания УЗСД»	25 286	0	0
ООО «ВПТ-Нефтемаш»	25 052	0	0
ООО «Газпром недр»	24 112	29 608	14 399
ООО «НТЦ КРС»	23 259	0	0
ООО "Антарес"	21 404	10 089	27 528
ООО «Научно-исследовательский и проектный институт нефти и газа-Р»	18 000	0	0
ООО «Газпром геологоразведка»	16 711	4 615	785
ООО «Уренгойбурвод»	12 480	0	0
СЖС «Восток Лимитед»	10 565	0	0
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	10 321	4 894	4 707
ООО «Уралстройэнергомонтаж»	9 854	16 550	14 991
ООО «Строительная компания «А-Групп»	8 030	21 225	380
ООО «Партнеры Ноябрьск»	7 630	7 578	7 521

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Наименование кредитора	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Ямалнефтегазстрой»	4 690	27 168	0
ООО «Газпром проектирование»	1 014	23 110	22 463
АО "ЛЕО ТЕЛЕКОМ"	911	23 071	39 950
ДООАО "Газпроектинжиниринг"	644	6 477	86
ООО «Группа компаний «Персона-Грата»	280	11 345	239
АО «Уралстройэнергомонтаж»	0	16 901	16 901
АО "Полиэкс"	0	7 030	0
ООО «Паритет»	0	5 207	53 508
ООО «МонолитСтрой»	0	1 620	32 021
ЗАО «Инфосистемы Джет»	0	75	46 431
ООО «Надымстройгаздобыча»	0	0	79 704
Прочие	98 029	91 091	71 373
Итого	2 247 991	898 573	497 516

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

Наименование задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
НДПИ	2 607 390	4 332 455	3 530 095
НДС	1 599 919	2 201 490	2 202 065
Налог на имущество	162 904	131 808	148 183
Налог на прибыль	0	0	0
НДФЛ	19 087	16 544	17 500
Прочие	775	658	726
Итого	4 390 075	6 682 955	5 898 569

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

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Расчеты с подотчетными лицами	310	394	1 231
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	11	11
Авансы полученные	17 267	54	0
Прочие	6 068	7 832	7 206
Итого	23 645	8 291	8 448

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

40. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(614 324)	(656 612)
Расходы по аренде основных средств	(82 713)	(80 936)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(2 586)	(4 024)
Иные управленческие расходы	(655 480)	(653 870)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 355 103)	(1 395 442)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляла в 2019 году – 3,2%, в 2018 году – 3,1%.

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

41. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовый результат от продажи иностранной валюты	257	258	0	0
Курсовые разницы	746	7	52	285
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 323	8 114	9 914	23 553
Резерв под снижение стоимости материалов	16 443	31 492	23 888	33 545
Продажа и предоставление во временное пользование иных активов	36 447	35 777	27 106	35 260
Расходы социального характера	x	121 404	x	117 335
Начисление (сторно) резерва по сомнительным долгам	0	1 553	0	12 948
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	328	x	867	x
Сторно оценочных обязательств	17 294	0	15 084	0
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	16	0	850	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	42 308	1 264	19 152	117

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги кредитных организаций	х	579	х	595
Расходы по привлечению кредитов и займов	х	30 000	х	0
Иные доходы и расходы	19 988	76 273	11 860	65 304
Итого прочие доходы/расходы	135 150	306 721	108 773	288 942

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

42. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2019 год	2018 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 408 462	1 840 114
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	8	3

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

43. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ПАО «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Связанными сторонами также являются «Винтерсхалл Дэа ГмбХ» и организация ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ.

Операции с организациями Группы Газпром

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2019 год	2018 год
ПАО «Газпром»	Реализация газа	20 696 903	19 096 071
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	18 109 789	16 709 062
АО «Газпромы ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	12 935 564	11 935 045
ЗАО Газпром ЮРГМ Трейдинг	Прочая реализация	484	484
ООО Газпром трансгаз Сургут	Прочая реализация	402	424
Итого		51 743 142	47 741 086

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

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

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

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 год	2018 год
ООО «Газпром недра»	237 036	88 996
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	51 799	49 958
ПАО «Газпром»	28 272	19 263
ООО «Газпром геологоразведка»	15 370	3 911
ООО «Газпром проектирование»	12 637	67 775
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	10 732	10 358
ООО «Сибметахим»	5 119	9 032
ООО «Газпром газобезопасность»	4 915	6 042
ООО «Газпром ВНИИгаз»	3 161	2 895
ООО "Газпромтранс"*	1 667	5 046
ООО «Газпром связь»	775	505
ООО «Газпром добыча Уренгой»	732	663
АО «Газпром космические системы»	142	196
ООО «Газпром добыча Оренбург»	72	0
ООО «Газпром информ»	6	0
ООО «Газпром добыча Ямбург»	0	2
ООО «Газпром комплектация»*	0	517
ООО «Газпромнефть- Региональные продажи»	0	12 511
Итого	372 435	277 670

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

* Стоимость услуг ООО «Газпром комплектация» включают поставку по агентскому соглашению, стоимость услуг ООО "Газпромтранс" включает услуги, возмещаемые Обществом по договору транспортно-экспедиторского обслуживания.

В 2019 году, 2018 и 2017 годах Обществу ПАО «Газпром» займы не предоставляло.

Краткосрочная дебиторская задолженности Группы Газпром перед Обществом составляет:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «Газпром»	2 219 341	2 236 564	2 050 941
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 941 923	1 956 994	1 794 573
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 387 088	1 397 852	1 281 838
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	53	57	0
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	0	1932	1 555
Итого	5 548 405	5 593 399	5 128 907

Долгосрочная задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом отсутствует.

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром проектирование»	0	768	0
Итого	0	768	0

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром недра»	24 112	29 608	14 399
ООО «Газпром геологоразведка»	16 711	4 615	785
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	10 340	4 913	4 726
ООО «Газпром ВНИИГаз»	1 960	1584	393
ООО «Сибметахим»	1870	0	0
ООО «Газпром газобезопасность»	1 543	1 427	1 427
ООО «Газпром проектирование»	1 014	23 110	22 462
ООО «Газпром связь»	107	55	24
ООО «Газпром добыча Уренгой»	35	60	50
ОАО «Газпром космические системы»	13	11	19
ПАО «Газпром»	0	39	0
ООО «Газпром комплектация»	0	0	2 952
АО «Газпром центрэнергогаз»	0	0	692
Итого	57 705	65 422	47 929

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	тыс. руб.
1	2							
Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления – всего	53 281 129	51 858 003	20 742 845	48 644 563	47 347 774	18 938 764	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	51 857 113	51 857 113	20 742 845	47 346 909	47 346 909	18 938 764	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	6 396	484	-	6 313	484	-	
4119	прочие поступления	1 417 620	406	-	1 291 341	381	-	
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	16 863	-	-	443	-	-	
4120	Платежи – всего	(40 664 350)	(195 243)	(28 638)	(40 654 909)	(189 734)	(19 263)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 603 891)	(193 427)	(28 301)	(1 368 657)	(187 876)	(19 263)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(2 221 173)	-	-	(2 196 892)	-	-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1 640 118)	-	-	(1 481 425)	-	-	
4129	прочие платежи	(35 199 168)	(1 816)	(337)	(35 607 935)	(1 858)	-	
	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(551 520)	-	-	(540 189)	-	-	
	в т.ч. на выдачу авансов	(59 888)	(1 595)	(337)	(42 689)	(1 637)	-	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	12 616 779	51 662 760	20 714 207	7 989 654	47 158 040	18 919 501	
Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	19 747	-	-	8 234	-	-	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	19 397	-	-	8 234	-	-	
4219	прочие поступления	350	-	-	-	-	-	
4220	Платежи - всего	(8 551 544)	(186 355)	-	(6 055 379)	(72 816)	-	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю	(6 959 338)	(186 355)	-	(5 047 263)	(72 816)	-	

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3,	Из графы 3,	За	Из графы 6,	Из графы 6,
			в том числе по внутренним группам обществ	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	аналогичный период предыдущего года	в том числе по внутренним группам обществ	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
	внеобор. активов						
4229	прочие платежи	(1 592 206)	-	-	(1 008 116)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(8 531 797)	(186 355)	-	(6 047 145)	(72 816)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(1 689 223)	(640 374)	(640 374)	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 689 223)	(640 374)	(640 374)	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 689 223)	(640 374)	(640 374)	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 395 759	50 836 031	20 073 833	(779 141)	46 053 463	17 887 740
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	6 754 923	-	-	7 534 064	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	9 150 682	-	-	6 754 923	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Операции с прочими связанными сторонами**Операции с организациями Группы БАСФ**

Обществу в 2019 г., 2018 г., 2017 г. Группа БАСФ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. отсутствовала.

Операции с организацией ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ

Обществу в 2019 г. ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность по ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствует.

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

		тыс. руб.	
		2019 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	435 505	380 997
2	а) краткосрочные вознаграждения;	387 148	341 665
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	48 357	39 332
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	48 357	39 332

Краткосрочные вознаграждения генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера включают следующие выплаты: оплата труда за отчетный период, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего севера, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, оплата ежегодного отпуска, единовременные премии

стимулирующего характера и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

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

Совету Директоров в 2019 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2018 г. в сумме 6 274 тыс. руб.

Совету Директоров в 2018 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2017 г. в сумме 6 001 тыс. руб.

Совету Директоров в 2017 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2016 г. в сумме 5 780 тыс. руб.

45. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма по строке 5706 «Прочие оценочные обязательства», графа «Начислено» включает:

- оценочное обязательство на единовременное пособие при уходе на пенсию в сумме 69 842 тыс. руб.;

- начисленные проценты в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств в сумме 4 286 890 тыс. руб.;

- оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств, в сумме 152 077 тыс. руб.;

- оценочные обязательства на проведение рекультивации по карьерам общераспространённых полезных ископаемых по окончании добычи в сумме 44 862 тыс. руб.;

- оценочное обязательство на выплату премии за ввод в действие производственных мощностей и объектов строительства в сумме 112 810 тыс. руб.;

- оценочное обязательство на проведение сезонных работ по биологической рекультивации в сумме 1 556 тыс. руб.;

- оценочное обязательство на монтаж резервного оборудования в сумме 371 тыс. руб.

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить

приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды в суммах:

- 9 481 019 тыс. руб. на 31.12.2019 года;
- 5 054 203 тыс. руб. на 31.12.2018 года;
- 4 588 626 тыс. руб. на 31.12.2017 года.

Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства на проведение рекультивации по карьерам общераспространённых полезных ископаемых (ОПИ), восстановление окружающей среды, приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для дальнейшего использования в суммах:

- 84 236 тыс. руб. на 31.12.2019 года;
- 27 396 тыс. руб. на 31.12.2018 года;
- 0 тыс. руб. на 31.12.2017 года.

Общество применило ставку дисконтирования с учётом текущей экономической ситуации в РФ. По состоянию на 31 декабря 2019 г. ставка составила – 6,58 %, на 31 декабря 2018 г. – 8,94 %, на 31 декабря 2017 г. – 8,98 %.

Период дисконтирования ОЛОС в 2019 году составляет 24 года.

Процентный расход в 2019 году составил 4 286 890 тыс. руб. (в том числе по оценочному обязательству на рекультивацию карьеров ОПИ по окончании добычи в сумме 11 978 тыс. руб.), в 2018 году составил 458 266 тыс. руб. (в том числе по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 70 тыс. руб.).

46. Риски хозяйственной деятельности

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

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

47. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты Общество не имело.

И.о. генерального директора

/А.А. Касьяненко/

Главный бухгалтер

/О.Г. Подуфалова/



«02» марта 2020 года

Всего пронумеровано и сброшюровано 14

(смысловым корпусом)

листов

Руководитель задания по аудиту

Якимова О.Н.

