

ФБК

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



ФБК

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 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 данной 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

ФБК

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 выполняем следующее:

- 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

О.Н. Якимова
(квалификационный аттестат от 20.09.2016
№01-001673, ОРНЗ 21703013043)

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2018 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Государственной
регистрационной палатой при Министерстве
юстиции РФ 15 июня 2001 г., свидетельство: №
Р-16625.16. Внесено в Единый государственный
реестр юридических лиц 19 декабря 2002 г. за
основным государственным номером
1028900699035.

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 года

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2017
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	48731500
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	8912001990
Организационно-правовая форма / форма собственности		06.20
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)		

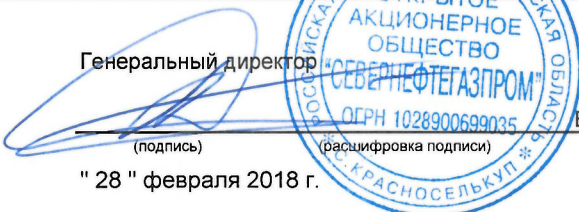
РФ, 629380, Тюменская область, ЯНАО, Красноселькупский р-н, с. Красноселькуп, ул. Ленина, 22

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1; 1.2; 1.3; P III-п.27	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	8 343	10 346	12 671
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	6 586	7 753	8 920
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	1 757	2 593	3 751
1.4; 1.5; P III-п.27	Результаты исследований и разработок	1120	26 755	22 209	23 579
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	1 906
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	39 249 686	44 701 547	48 490 538
2.1; P III- п.28	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	38 598 403	43 692 446	45 230 083
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	38 444 901	43 576 740	45 144 108
2.2; P III- п.29	Незавершенные капитальные вложения	1154	651 283	1 009 101	3 260 455
	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	1 131 291	1 179 903	970 173
P III-п.30, п.32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	585 451	677 626	1 033 048
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	41 001 526	46 591 631	50 531 915

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; P III-п.31	Запасы, в т.ч.	1210	705 261	652 812	805 405
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	682 628	638 455	792 505
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	22 633	14 357	12 900
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	149	142	539
5.1; 5.2; P III-п.33	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	5 486 575	6 050 475	6 870 352
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	37 503	14 940	13 740
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	37 503	14 940	13 740
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	5 449 072	6 035 535	6 856 612
	покупатели и заказчики	1236	5 127 352	5 891 975	6 345 551
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	78 007	58 681	179 816
	прочие дебиторы	1239	243 713	84 879	331 245
3.1; P III-п.34	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	3 367 183
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
P III-п.38	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	7 534 064	9 860 007	27 230 307
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 502	13 169	14 810 761
	валютные счета	1253	-	276 567	12 419 345
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	7 532 562	9 570 271	201
P III-п.32	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	65 538	59 704	48 991
	Итого по разделу II	1200	13 791 587	16 623 140	38 322 777
	БАЛАНС	1600	54 793 113	63 214 771	88 854 692

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 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	47 142	47 142
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 956 287	23 568 978	22 491 478
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
P II-п.19; P III-п.35	Итого по разделу III	1300	40 142 880	48 757 166	47 679 666
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
P III-п.37	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	19 789 356
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	19 789 356
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 910 782	3 235 502	3 307 541
7; P II-п.21; P III-п.46	Оценочные обязательства	1430	4 588 626	4 950 070	3 319 754
P III-п.36	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	45 934	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 545 342	8 185 572	26 416 651
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
P III-п.37	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	7 777 931
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	7 777 931
5,3, 5.4; P III-п.40	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	6 505 603	5 773 032	5 985 072
	поставщики и подрядчики	1521	497 516	1 117 895	1 379 432
	задолженность перед персоналом организации	1522	91 212	69 218	274
	задолженность по страховым взносам	1523	9 858	43 102	865
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 898 569	4 532 239	4 595 908
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	8 448	10 578	8 593
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	8 448	10 578	8 593
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; P II-п.21; P III-п.46	Оценочные обязательства	1540	599 288	499 001	995 372
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 104 891	6 272 033	14 758 375
	БАЛАНС	1700	54 793 113	63 214 771	88 854 692

Генеральный директор

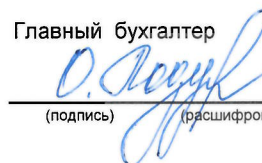


В.В. Дмитрук

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



О.Г. Подуфалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах за 2017 год

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2017

48731500

8912001990

06.20

1 22 47/ 34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
Р III- п.44	Выручка	2110	49 326 224	50 365 483
	газ	2111	49 326 224	50 365 483
	прочее	2118	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(41 443 962)	(30 486 154)
	газ	2121	(41 443 962)	(30 486 154)
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 882 262	19 879 329
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III- п.41	Управленческие расходы	2220	(1 168 226)	(1 267 857)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	6 714 036	18 611 472
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	842 869	1 239 223
	Проценты к уплате	2330	(423 726)	(1 909 835)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
Р III-п.42	Прочие доходы	2340	1 271 538	4 860 356
Р III-п.42	Прочие расходы	2350	(991 887)	(4 436 502)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 412 830	18 364 714
Р III-п.39	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 872 130)	(3 715 410)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 826 213)	(3 773 927)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(45 917)	58 517
	в т.ч. из стр. 2405			
Р III-п.39	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	113 474	60 577
Р III-п.39	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	324 720	66 657
Р III-п.39	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(48 630)	189 658
	Прочее	2460	(16)	25 440
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 816 774	14 931 059

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 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	5 816 774	14 931 059
Р III-п.43	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	11	28
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В.В. Дмитрук

О.Г. Подуфалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 год**

Организация **ОАО "Севернефтегазпром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710003	
31 / 12 / 2017	
48 731 500	
8912 001 990	
06.20	
1 22 47/ 34	
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	40 000	-	25 146 188	2 000	22 491 478	-	47 679 666
За 2016 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	14 931 059	-	14 931 059
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 931 059	X	14 931 059
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(13 853 559)	-	(13 853 559)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(13 853 559)	X	(13 853 559)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	40 000	-	25 146 188	2 000	23 568 978	-	48 757 166
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	5 816 774	-	5 816 774
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 816 774	X	5 816 774
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(14 431 060)	-	(14 431 060)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(14 431 060)	X	(14 431 060)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 595)	X	1 595	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	40 000	-	25 144 593	2 000	14 956 287	-	40 142 880

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	47 772 576	14 931 059	(13 853 559)	48 850 076
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(92 910)	-	-	(92 910)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	47 679 666	14 931 059	(13 853 559)	48 757 166
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	22 584 388	14 931 059	(13 853 559)	23 661 888
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(92 910)	-	-	(92 910)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	22 491 478	14 931 059	(13 853 559)	23 568 978
добавочный капитал					
до корректировок	3402	25 146 188	-	-	25 146 188
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 146 188	-	-	25 146 188
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3 600	40 142 880	48 757 166	47 679 666

Генеральный директор

(подпись)



В. В. Дмитрук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Подуфалова

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2017 год**

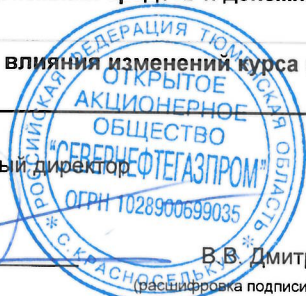
		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2017
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	48731500
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8912001990
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	06.20
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество/совместная частная и	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	50 856 955	52 470 570
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	49 974 210	50 749 869
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 716	6 396
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	875 029	1 714 305
Платежи - всего, в том числе	4120	(38 526 306)	(31 320 498)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 595 401)	(1 436 989)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 880 518)	(1 917 841)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(438 199)
налога на прибыль организаций	4124	(2 197 032)	(4 050 063)
прочие платежи	4129	(32 853 355)	(23 477 406)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 330 649	21 150 072

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,	4210	24 842	3 058 823
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 842	5 420
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	-	3 037 227
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	16 176
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего,	4220	(1 442 479)	(2 290 804)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 195 800)	(1 868 178)
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	-	(69 659)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(246 679)	(352 967)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 417 637)	768 019
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,	4310	-	-
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе	4320	(13 247 702)	(39 107 008)
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	(13 247 702)	(12 717 557)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(26 389 451)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 247 702)	(39 107 008)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 334 690)	(17 188 917)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 860 007	27 230 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 534 064	9 860 007
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8 747	(181 383)

Генеральный директор



В.В. Дмитрук

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Г. Подуфалова

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 год	19 272	(8 926)	-	-	(2 003)	-	19 272	(10 929)
в том числе:	5110	за 2016 год	32 386	(19 715)	13 008	(13 114)	(2 219)	-	19 272	(8 926)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 год	10 969	(3 216)	-	-	(1 167)	-	10 969	(4 383)
Деловая репутация	5111	за 2016 год	10 969	(2 049)	-	-	(1 167)	-	10 969	(3 216)
Прочие	5102	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	за 2017 год	8 303	(5 710)	-	-	(836)	-	8 303	(6 546)
	5114	за 2016 год	21 417	(17 686)	13 008	(13 114)	(1 052)	-	8 303	(5 710)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	9 809	9 809	9 809
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	9 809	9 809	9 809
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	423	423	423
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	423	423	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	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 год	26 346	(16 400)	1 618	-	(3 653)	27 964	(20 053)
	5150	за 2016 год	26 346	(12 802)	-	-	(3 598)	26 346	(16 400)

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 2017 год	12 263	8 229	(30)	(1 618)	18 844
	5170	за 2016 год	10 035	2 228	-	-	12 263
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 год	89 857 841	(46 165 395)	1 331 085	(661 596)	215 856	(5 979 388)	-	-	-	90 527 330	(51 928 927)
	5210	за 2016 год	85 491 009	(40 260 926)	4 380 091	(13 259)	13 229	(5 917 698)	-	-	-	89 857 841	(46 165 395)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2017 год	9 541 767	(3 600 936)	-	-	-	(414 733)	-	-	-	9 541 767	(4 015 669)
	5211	за 2016 год	9 541 767	(3 186 204)	-	-	-	(414 732)	-	-	-	9 541 767	(3 600 936)
сважаны	5202	за 2017 год	12 996 471	(7 998 720)	59 187	(620)	574	(1 383 819)	(24 938)	-	-	13 030 100	(9 381 965)
	5212	за 2016 год	10 936 045	(6 951 538)	2 060 588	(162)	132	(1 047 314)	-	-	-	12 996 471	(7 998 720)
машины и оборудование	5203	за 2017 год	16 832 629	(9 625 706)	763 372	(41 205)	35 015	(1 516 656)	82 204	(53 266)	-	17 637 000	(11 160 613)
	5213	за 2016 год	15 826 463	(8 107 648)	1 008 853	(2 802)	2 802	(1 520 745)	115	(115)	-	16 832 629	(9 625 706)
здания, дороги, прочие сооружения прокат, назначения	5204	за 2017 год	49 938 049	(24 506 814)	428 686	(602 645)	163 143	(2 625 120)	(1 038)	20	-	49 763 052	(26 968 771)
	5214	за 2016 год	48 694 768	(21 609 545)	1 243 281	-	-	(2 897 269)	-	-	-	49 938 049	(24 506 814)
прочие ОС	5205	за 2017 год	548 925	(433 219)	79 840	(17 126)	17 124	(39 060)	(56 228)	53 246	-	555 411	(401 909)
	5215	за 2016 год	491 966	(405 991)	67 369	(10 295)	10 295	(37 638)	(115)	115	-	548 925	(433 219)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважаны	5222	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения прокат, назначения	5224	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					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 2017 год	1 009 101	1 064 988	-	(1 313 579)	(109 227)	651 283
	5250	за 2016 год	3 260 455	2 268 277	-	(4 290 972)	(228 659)	1 009 101
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2017 год	966 098	1 052 481	-	(1 313 579)	(62 361)	642 639
	5251	за 2016 год	3 006 130	2 251 840	-	(4 290 972)	(900)	966 098
оборудование к установке	5242	за 2017 год	43 003	12 507	-	-	(46 866)	8 644
	5252	за 2016 год	254 325	16 437	-	-	(227 759)	43 003

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

Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	381 125	559 812
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	55 831	-
машины и оборудование	5263	223 367	488 941
здания и дороги	5264	76 233	51 943
прочие ОС	5265	25 694	18 928
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(53)	(30)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	(46)	(30)
машины и оборудование	5273	(7)	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	240 215	238 047	33 338
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	219 423	230 271	268 942
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 104	3 030 150	8 561 718
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	14 872 667
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	14 872 667

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2017 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2016 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2016 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-
	5310	за 2016 год	3 367 183	-	921 488	(3 889 056)	(399 615)	-	-	-	-

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	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2016 год	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2016 год	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 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	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
			себестоимость	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение	величина резерва под снижение		резерв под снижение	резерв под снижение	стоимость	стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2017 год	867 809	652 812	83 400 663	(83 391 854)	43 640	(171 357)	876 618	705 261
	5420	за 2016 год	959 972	805 405	61 303 958	(61 396 121)	19 417	(214 997)	867 809	652 812
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 год	853 452	638 455	366 798	(366 265)	43 640	(171 357)	853 985	682 628
	5421	за 2016 год	947 072	792 505	276 366	(369 986)	19 417	(214 997)	853 452	638 455
животные на выращивании и откорме	5402	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2017 год	-	-	41 549 903	(41 549 903)	-	-	-	-
	5423	за 2016 год	-	-	30 539 981	(30 539 981)	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2017 год	14 357	14 357	41 452 238	(41 443 962)	-	-	22 633	22 633
	5424	за 2016 год	12 900	12 900	30 487 611	(30 486 154)	-	-	14 357	14 357
товары отгруженные	5405	за 2017 год	-	-	31 724	(31 724)	-	-	-	-
	5425	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	11 699	28 159	49 684
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	11 699	28 159	49 684
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 и	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянутые проценты, штрафы и иные начисления	написание на финансовый результат	восстановление резерва	спписание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 год	14 940	-	27 072	-	(440)	-	(4 069)	-	37 503	-
	5521	за 2016 год	13 740	-	1 200	-	-	-	-	-	14 940	-
в том числе:												
покупатели и заказчики	5502	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2017 год	14 940	-	27 072	-	(440)	-	(4 069)	-	37 503	-
	5524	за 2016 год	13 740	-	1 200	-	-	-	-	-	14 940	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 год	7 937 096	(1 901 561)	58 829 166	858 355	(60 280 752)	-	2 699	-	7 347 934	(1 898 862)
	5530	за 2016 год	8 759 148	(1 902 536)	60 420 096	1 255 541	(62 497 262)	-	548	(427)	7 937 096	(1 901 561)
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	за 2017 год	5 891 975	-	58 204 944	-	(58 969 567)	-	-	-	5 127 352	-
	5531	за 2016 год	6 345 551	-	59 431 270	-	(59 884 846)	-	-	-	5 891 975	-
авансы выданные	5512	за 2017 год	58 681	-	234 095	-	(214 769)	-	-	-	78 007	-
	5532	за 2016 год	179 816	-	299 378	-	(420 513)	-	-	-	58 681	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2017 год	1 986 440	(1 901 561)	390 127	858 355	(1 096 416)	-	2 699	-	2 142 575	(1 898 862)
	5534	за 2016 год	2 233 781	(1 902 536)	689 448	1 255 541	(2 191 903)	-	548	(427)	1 986 440	(1 901 561)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2017 год	7 952 036	(1 901 561)	58 856 238	858 355	(60 281 192)	-	2 699	-	7 385 437	(1 898 862)
	5520	за 2016 год	8 772 888	(1 902 536)	60 421 296	1 255 541	(62 497 262)	-	548	(427)	7 952 036	(1 901 561)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 898 862	-	1 901 561	-	1 902 536	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	1 898 862	-	1 901 561	-	1 902 536	-

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 2017 год	-	45 934	-	-	-	-	45 934
	5571	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2017 год	-	45 934	-	-	-	-	45 934
	5572	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 год	5 773 032	50 063 246	14 432 179	(63 762 829)	(25)	-	6 505 603
	5580	за 2016 год	5 985 072	69 907 144	13 958 413	(84 077 597)	-	-	5 773 032
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2017 год	1 117 895	2 797 352	-	(3 417 731)	-	-	497 516
	5581	за 2016 год	1 379 432	4 123 814	-	(4 385 351)	-	-	1 117 895
векселя к уплате	5562	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2017 год	69 218	2 282 253	-	(2 260 259)	-	-	91 212
	5583	за 2016 год	274	2 385 973	-	(2 317 029)	-	-	69 218
задолженность по страховым взносам	5564	за 2017 год	43 102	486 713	-	(519 957)	-	-	9 858
	5584	за 2016 год	865	492 383	-	(450 146)	-	-	43 102
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2017 год	4 532 239	44 158 922	34	(42 792 626)	-	-	5 898 569
	5585	за 2016 год	4 595 908	35 695 031	104 854	(35 863 554)	-	-	4 532 239
авансы полученные	5566	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2017 год	-	-	14 431 060	(14 431 060)	-	-	-
	5587	за 2016 год	-	-	13 853 559	(13 853 559)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2017 год	10 578	338 006	1 085	(341 196)	(25)	-	8 448
	5588	за 2016 год	8 593	27 209 943	-	(27 207 958)	-	-	10 578
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2017 год	5 773 032	50 109 180	14 432 179	(63 762 829)	(25)	-	6 551 537
	5570	за 2016 год	5 985 072	69 907 144	13 958 413	(84 077 597)	-	-	5 773 032

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 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 2017 год	за 2016 год
Материальные затраты	5610	32 420 318	21 666 403
Расходы на оплату труда	5620	2 278 978	2 192 603
Отчисления на социальные нужды	5630	491 572	444 804
Амортизация	5640	5 985 063	5 900 970
Прочие затраты	5650	1 542 198	1 603 058
Итого по элементам	5660	42 718 129	31 807 838
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670	(41 549 903)	(30 539 981)
произведенная готовая продукция	5671	(41 452 238)	(30 487 611)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(97 665)	(52 370)
Уменьшение ([+]):	5680	41 443 962	30 486 154
продажа готовой продукции	5681	41 443 962	30 486 154
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 612 188	31 754 011

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 449 071	1 074 559	(533 040)	(802 676)	5 187 914
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	5 053 487	501 190	(23 518)	(802 676)	4 728 483
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	192 470	246 300	(182 530)	-	256 240
обязательство по оплате отпусков	5708	203 114	327 069	(326 992)	-	203 191
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		499 001				599 288

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	571 328	13 278	23 158
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	29 693	13 278	23 158
из него:				
объекты основных средств	5803	29 693	13 278	23 158
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	14 872 667
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	14 872 667
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	14 872 667
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2017 год			за 2016 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	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения				
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2016 год	2 383	(477)	-	(2 383)	477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	6011	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2016 год	2 383	(477)	-	(2 383)	477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии	6019	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6029	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2017 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2016 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2017 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2016 год	-	-	-	-	-	

Главный бухгалтер

 (подпись) О.Г. Подуфалова
 (расшифровка подписи)

Генеральный директор

 (подпись) В.В. Дмитриук
 (расшифровка подписи)



" 28 " февраля 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2017 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	7
10. Результаты исследований и разработок.....	7
11. Нематериальные поисковые активы	8
12. Основные средства	8
13. Прочие внеоборотные активы	10
14. Материально-производственные запасы	10
15. Затраты на производство и продажу, готовая продукция	11
16. Расходы будущих периодов.....	11
17. Дебиторская задолженность	11
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	13
20. Кредиты и займы полученные	13
21. Оценочные обязательства	13
22. Налогообложение	15
23. Признание доходов.....	15
24. Признание расходов	16
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	21
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	23
35. Капитал и резервы	23
36. Долгосрочные обязательства.....	25
37. Кредиты и займы	26
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	26
39. Налогообложение	27
40. Кредиторская задолженность	34
41. Расходы по обычным видам деятельности.....	35
42. Прочие доходы и расходы	36
43. Прибыль (убыток) на акцию	37
44. Информация о связанных сторонах	37
45. Вознаграждение основному управленческому персоналу	43
46. Оценочные обязательства	44
47. Риски хозяйственной деятельности	45
48. События после отчетной даты.....	45

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Севернефтегазпром» 09.01.1998 г 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 г (Свидетельство о государственной регистрации №1231 Серия ПР-1 от 10 марта 1998 г).

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

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

Акционерами Общества являются:

- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,000455006028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2017 г и на 31.12.2016 г – 50,00112502 %;

- Винтерсхалл Холдинг ГмбХ с долей участия в уставном капитале 34,9999997750 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2017 г и на 31.12.2016 г – 24,99943749 %;

- ОМВ Экспорейшен энд Продакшн ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2017 – 24,99943749%.

- Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ (прежнее название – Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ) с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2016 – 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 2017 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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 г.

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 31.12.2017 г:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1.	Медведев Александр Иванович (Председатель Совета директоров)	ПАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2.	Михайлова Елена Владимировна	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
3.	Черепанов Всеволод Владимирович	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
4.	Душко Александр Павлович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
5.	Виланд Тило (Wieland Thilo)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Член Правления
6.	Мерен Марио (Mehren Mario)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Председатель Правления
7.	Бергмайр Штефан (Bergmair Stefan)	ООО «Юнипер НефтеГаз»	Генеральный директор
8.	Широков Максим Геннадьевич	ПАО «Юнипро»	Генеральный директор

Протокол внеочередного общего собрания акционеров СНГП от 05.05.2016 № 39/2016 (избрание членов Совета директоров).

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 01.07.2016 № 41/2016 (избрание членов Совета директоров).

Тило Виланд (Thilo Wieland) и Широков М.Г. включены в состав Совета директоров Общества решением внеочередного общего собрания акционеров от 04.05.2016 года. До

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

04.05.2016 года в составе Совета директоров были Тис Тиссен (Ties Tiessen) и Франк Аллан Сивертсен (Frank Allan Sivertsen).

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 21.06.2017 №46/2017 (избрание членов Совета директоров).

Состав Совета директоров сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 16 февраля 2018 г. (Протокол ВОСА от 16.02.18 № 50/2018).

Члены СД Широков М.Г. и Ш. Бергмайр сменились на Йоханна Плайнингера и Томаса Жэфри Морриса. А в РК Инго Леманн и Ракович Игорь сменились на Оливера Хохмута и Леа Фукс.

№№ п/п	Состав СД до 16.02.18	Состав СД с 16.02.18
1	Душко Александр Павлович	Душко Александр Павлович
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	Штефан Бергмайр (Stefan Bergmair)	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)
8	Широков Максим Геннадьевич	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)

Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества – Дмитрук Владимир Владимирович (Протокол заседания Совета Директоров №108/2015 от 20.11.2015 г).

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

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2017 г.:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Салехов Марат Хасанович – Председатель ревизионной комиссии	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления.
2	Инго Леманн (Ingo Lehmann)	Винтерсхалл Руссланд ГмбХ	Начальник отдела Финансов и Информационных технологий филиала в г. Москве
3	Ракович Игорь	ООО «Юнипер НефтеГаз»	Финансовый директор

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 01.07.2016 № 41/2016 (избрание членов Ревизионной комиссии).

Протокол годового общего собрания акционеров СНГП от 21.06.2017 № 46/2017 (избрание членов Ревизионной комиссии).

Состав Ревизионной комиссии в 2016 г. изменялся, до 30.06.2016 года в состав Ревизионной комиссии входили Антоновская Ю.Н. и Ян Уве Несвик (Jan Ove Nesvik).

Состав Ревизионной комиссии сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 16 февраля 2018 г. (Протокол ВОСА от 16.02.18 № 50/2018).

РК до 16.02.18	РК с 16.02.18
Салехов Марат Хасанович	Салехов Марат Хасанович
Инго Леманн (Ingo Lehmann)	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)
Ракович Игорь	Леа Фукс (Lea Fuchs)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 023 человек в 2017 году;

1 017 человек в 2016 году;

1 018 человек в 2015 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 2017 год, утвержденного

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года №891, и утверждена приказом Общества от 30.12.2016 № 652.

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 ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

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, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. 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.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 с амортизированным 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.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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.

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

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

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.

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:

- 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).

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, возникающая 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;

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

- перечисления в страховые организации по договорам страхования;
- благотворительная и спонсорская помощь;
- неналоговые платежи;
- расчеты по претензиям;
- 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 Общество формирует 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

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).

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

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

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 (ОЛЮС);
- 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 формирует актив ОЛОС в составе основных средств.

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

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

Ставка и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с 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 ОЛОС, 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 разницах 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 от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- доход при уменьшении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС);
- прочие доходы.

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:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- процентный расход при увеличении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛРС) 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.

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год существенных изменений внесено не было.

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 ним 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 объект с полностью погашенной стоимостью «Корпоративная автоматизированная система на основе web-сайта».

Указанный объект не списан с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

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

на 31.12.2016 г. в сумме 2 593 тыс. руб.;

на 31.12.2015 г. в сумме 3 751 тыс. руб.

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

на 31.12.2017 г. в сумме 6 586 тыс. руб.;

на 31.12.2016 г. в сумме 7 753 тыс. руб.;

на 31.12.2015 г. в сумме 8 920 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 2017 году - 2 841 тыс. руб.

в 2016 году - 611 тыс. руб.

в 2015 году - 9 390 тыс. руб.

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

в 2017 году - 28 339 тыс. руб.

в 2016 году - 39 896 тыс. руб.

в 2015 году - 15 646 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.

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

в 2017 году - 19 628 тыс. руб.
в 2016 году - 244 956 тыс. руб.
в 2015 году - 6 983 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности

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

на 31 декабря 2017 года - 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года - 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 года - 14 872 667 тыс. руб.

В Обществе по состоянию на 31.12.2017 отсутствуют основные средства, переданные в залог. В связи с досрочным погашением проектного финансирования в августе 2016 г. все финансовые обязательства перед ING Bank N.V были сняты, мероприятия по снятию залогов и обеспечений по сделке завершены 25 октября 2016 г.

Общество по состоянию на 31.12.2015 г. для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало ING Bank N.V основные средства в залог в следующей оценке:

Наименование (по группам основных средств)	тыс. руб.		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Залоговая стоимость	0	0	25 950 361
Балансовая стоимость на отчетную дату	0	0	14 872 667
Залоговая стоимость прав аренды на земли и лесных участков	0	0	259 256

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

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 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Незавершенное строительство	642 639	966 098	3 006 130
Оборудование к установке	8 644	43 003	354 325
Итого	651 283	1 009 101	3 260 455

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2017 г., представлены в основном, склад теплый Базы заказчика, техническое перевооружение УКПГ.Служебно-эксплуатационный блок, реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ, ПИР.Обустройство туронской

50

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

газовой залежи. Первый пусковой комплекс, ПИР.Обустройство ЮРНГМ.УКПГ.ДКЦ-2, скважины разведочная №54 и скважины Р-61, Р-62.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2016 г., представлены в основном, АБК Базы заказчика, скважины разведочные № 54.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2015 г., представлены в основном, промбаза, производственный корпус с теплой стоянкой, пункт сбора вахт, АБК Базы заказчика, скважины разведочные № 50,51,52, 54, 55.

30. Прочие внеоборотные активы

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

	тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Долгосрочные авансы, выданные на капитальное строительство	0	67 867	412 502
Долгосрочные расходы будущих периодов	583 681	607 921	620 546
Прочие внеоборотные активы	1 770	1 838	0
Итого	585 451	677 626	1 033 048

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют.

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2016 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «Инфосистемы Джет» - 67 867 тыс. руб.

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

ООО «Надымстройгаздобыча» - 253 164 тыс. руб;

ООО «Инфосистемы Джет» - 143 396 тыс. руб;

ООО «ЭРИЭЛ НЕФТЕГАЗСЕРВИС» - 7 893 тыс. руб;

ООО «Уралстройэнергомонтаж» - 8 049 тыс. руб.

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:

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Запасные части	266 353	272 869	308 763
Сырье и материалы	34 196	34 941	36 157
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	65 568	65 240	70 955
Строительные материалы	188 970	134 792	152 116
Топливо	19 115	19 385	19 070
Материалы, переданные в переработку на сторону	1 839	10 242	0
Прочие материалы	277 944	315 983	360 011
Резерв под снижение стоимости материалов	(171 357)	(214 997)	(154 567)
Итого	682 628	638 455	792 505

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.

В 2016 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 79 847 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 19 417 тыс. руб.

В 2015 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону уменьшения на 71 242 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 6 567 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на подготовку и освоение газового промысла	518 275	38 241	556 581	38 241	594 858	38 394
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	63 745	25 857	50 1368	20 344	25 208	10 054
Прочие	1 661	1 440	1 202	1 119	480	543
ИТОГО	583 681	65 538	607 921	59 704	620 546	48 991

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 1234 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 г., отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники»	14 940	14 940	13 740
Задолженность более 12 месяцев по проданным квартирам в соответствии с условиями договоров купли-продажи в рассрочку.	22 563	0	0
Итого	37 503	14 940	13 740

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

Наименование покупателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
ПАО «Газпром»	2 050 941	4 130 864	2 538 220
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 794 573	926 219	2 220 943
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 281 838	834 892	1 586 388
Итого	5 127 352	5 891 975	6 345 551

Все покупатели продукции Общества являются его связанными сторонами.

Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. отсутствует.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Переплата по налогам и сборам, в т. ч.	172 900	2 445	243 526
по налогу на прибыль	171 350	1 733	0
Расчеты с прочими дебиторами	12 397	18 875	23 263
Расчеты по договорам страхования	51 524	56 677	49 708
Расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям	2 123	3 386	10 968
Расчеты по претензиям, в т. ч.	1 899 499	1 902 338	1 903 503
ООО «Внешпромбанк»	1 896 496	1 896 496	1 897 044
Расчеты по социальному страхованию	4 132	2 719	2 813
Резерв по сомнительным долгам, в т. ч.	(1 898 862)	(1 901 561)	(1 902 536)
ООО «Внешпромбанк»	(1 896 496)	(1 896 496)	(1 897 044)
Итого	243 713	84 879	331 245

Дебиторская задолженность в 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 году резерв по сомнительным долгам ООО «Внешпромбанк» не корректировался.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

34. Краткосрочные финансовые вложения

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

Обществом в 2016 г. производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ING Bank N.V., Газпромбанк (АО), до момента погашения проектного финансирования.

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены депозиты со сроком размещения более 3 месяцев от даты размещения.

Наименование	тыс. руб.		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Размещено на депозитных счетах	0	921 488	7 809 757
Возвращено с депозитных счетов	0	3 889 056	9 876 491
Курсовые разницы	0	(399 615)	977 456
Переквалификация в сомнительную дебиторскую задолженность депозит ООО «Внешпромбанка»	0	0	1 851 570
Остаток на депозитных счетах	0	0	3 367 183
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	0	14 784	14 156

Обществом 30.09.2015г. был размещен депозит в сумме 1 851 570 тыс. руб. в ООО «ВНЕШПРОМБАНК». В связи с отзывом 21.01.2016 г. лицензии банка вероятность возврата депозита оценивается как низкая. В следствии этого Общество переквалифицировало депозит в сомнительную дебиторскую задолженность и создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 896 496 тыс. руб.

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2017 г, 31.12.2016г, 31.12.2015 г. 39 999 749,40 руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2017 года величина уставного капитала не менялась.

Данные об акционерах и уставном капитале:

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 -именные	266 668	16 000 080	0	0
Винтерсхалл Холдинг ГмбХ: -обыкновенные -привилегированные акции типа А -привилегированные акции типа С	133 328 0 0	7 999 680 0 0	0 2 1	0 4 923 240,00 1 076 992,20
Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ. С 30.11.2017 – ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ (ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ приобретены все акции, принадлежавшие Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ): -обыкновенные -привилегированные акции типа В	0 133 328	0 7 999 680	0 3	0 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 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Дооценка объектов основных средств	45 547	47 142	47 142
Итого	25 144 593	25 146 188	25 146 188

Резервный капитал

ставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2017 г., 2016 г., 2015 г. не производились.

Нераспределенная прибыль

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 т. ч. 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.

В 2016 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров № 41/2016 от 02.07.2016 г. по итогам работы Общества за 2015 г. были начислены дивиденды в сумме 5 353 559 тыс. руб., в т. ч. выплачены акционерам в сумме 4 914 563 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 438 996 тыс. руб.

В 2016 году в соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров № 43/2016 от 05.10.2016 г. по результатам работы Общества за 1 полугодие 2016 г. были начислены дивиденды в сумме 8 500 000 тыс. руб., в т. ч. выплачены акционерам в сумме 7 802 994 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 697 006 тыс. руб.

В 2015 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров № 35/2014 от 02.07.2015 г. по итогам работы Общества за 2014 г. были начислены дивиденды в сумме 2 361 937 тыс. руб., в т. ч. выплачены акционерам в сумме 2 168 256 тыс. руб. и уплачен налог в сумме 193 681 тыс. руб.

36. 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 2017 года -	45 934 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года -	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 года -	0 тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

37. Кредиты и займы

В 2017 г., 2016 г. и 2015 г. кредиты и займы Обществу не предоставлялись.
Информация по краткосрочным кредитам и текущей части долгосрочных кредитов (включая задолженность по процентам):

Кредиторы	Срок погашения	тыс. руб.		
		на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент)	01.12.2016 г.	0	0	7 777 931
Итого		0	0	7 777 931

Информация по долгосрочным кредитам:

Кредиторы	Срок погашения по договору	тыс. руб.		
		на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
UniCredit Bank AG (Банк агент) в рублевом эквиваленте	31.12.2018 г.	0	0	19 789 356
Итого		0	0	19 789 356

В июле и августе 2016 г. ОАО «Севернефтегазпром», с согласия акционеров, добровольно и досрочно погасило остаток задолженности, на 2,5 года ранее установленного договором срока погашения долговых обязательств (31 декабря 2018 г.).

38. 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 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Расчетные счета	1 502	13 169	14 810 761
Валютные счета	-	276 567	12 419 345
Специальные счета в банках	162	271	201
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	7 532 400	9 570 000	0
Итого по строке 1250:	7 534 064	9 860 007	27 230 307

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

Наименование	тыс. руб.		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Размещено на депозитных счетах	1 265 835 800	557 111 684	29 928 213
Возвращено с депозитных счетов	1 267 873 400	547 541 684	31 488 223
Курсовая разница	0	0	0
Остаток на депозитных счетах	7 532 400	9 570 000	0

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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

	тыс. руб.		
	2017 год	2016 год	2015 год
Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:	(32 853 355)	(23 477 406)	(25 357 556)
отчисления по страховым взносам	(510 394)	(438 014)	(442 522)
налог на добычу полезных ископаемых	(29 347 170)	(20 081 834)	(20 330 731)
налог на имущество	(796 156)	(828 500)	(1 616 915)
прочие налоги	(1 486 074)	(1 429 529)	(456 567)
на выдачу авансов	(65 970)	(24 822)	(17 295)
прочие выплаты	(647 591)	(674 707)	(2 493 526)
Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:	(246 679)	(352 967)	(1 031 680)
НДС по инвестиционной деятельности	(213 379)	(332 795)	(889 266)
прочие выплаты	(33 300)	(20 172)	(142 414)

39. 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:

Законом ЯНАО от 24.12.2012 №146-ЗАО «О внесении изменений в закон ЯНАО «О перечне организаций, осуществляющих реализацию приоритетных инвестиционных проектов на территории ЯНАО» ОАО «Севернефтегазпром» с 01 января 2013 года на 5

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

лет (2013-2017 гг.) включен в Перечень. Установлена на территории ЯНАО пониженная ставка налога на прибыль 13,5%.

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

В 2016 году критерии использования пониженной ставки налога на прибыль выполнены, рост налога на прибыль по сравнению с 2015 годом составляет 2,9 %. Все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО за 2016 год произведены по ставке 18,50569307% (в части доли ЯНАО по ставке 18,46133608 %, в части долей обособленных подразделений г. Москвы и г. Тюмени по ставке 20%).

По состоянию на 31.12.2016 года все сформированные за период деятельности Общества ОНА и ОНО пересчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20% (в том числе 2% в Федеральный бюджет).

В 2017 году не выполнены критерии применения пониженной ставки налога на прибыль - не обеспечен ежегодный рост исчисленного налога на прибыль организаций в бюджет субъекта федерации (п.1 ст.1 Закона ЯНАО от 25.09.2008 №77-ЗАО). В результате применена ставка налога на прибыль за 2017 год в бюджет субъекта федерации 17%. Все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО за 2017 год произведены по ставке 20%.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год			2016 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							
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 410 710	2 120	7 412 830	18 364 714	-	18 364 714	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 482 142	424	1 482 566	3 398 518	-	3 398 518	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(48 411)	(219)	(48 630)	248 175	(58 517)	189 658	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	289 998	34 722	324 720	66 657	-	66 657	
2410	Текущий налог на прибыль	(1 826 213)	X	(1 826 213)	(3 773 927)	X	(3 773 927)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(45 917)	(45 917)	X	58 517	58 517	
2460	Прочее	(16)	-	(16)	25 440	-	25 440	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	5 826 068	(9 294)	5 816 774	14 931 059	-	14 931 059	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	102 484	10 990	113 474	60 577	-	60 577	

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 2017 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год (графа 5 таблицы 1)	2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 412 830	18 364 714
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х18,50569307% за 2016 г.)	1 482 566	3 398 518
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т. ч.:	113 474	60 577
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х18,50569307% за 2016 г.)	122 252	64 170
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	613 789	346 758
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы	308	34 148
5.2		• расходы социального характера	144 606	129 278
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	406 985	50 998
5.4		• амортизация	10 287	28 980
5.5		• прочие	51 603	23 507
5.6		• резерв под обесценение ТМЦ	0	79 847
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х18,50569307% за 2016 г.)	8 778	3 593
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	43 890	19 417
7.1		• резервы под снижение стоимости ТМЦ и по сомнительным долгам	43 640	19 417
7.2		• прочие	250	0
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х18,50569307% за 2016 г.)	(48 630)	189 658
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(243 150)	1 048 743
9.1		• разницы в амортизации основных средств	26 760	(42 144)
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	(31 135)	(127 344)
9.3		• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	12 298	(11 840)

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2017 год (графа 5 таблицы 1)	2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
9.4		• прочие	(9 759)	11 320
9.5		• прочие оценочные обязательства (2016 год: использование оценочного обязательства по результатам ВВП за 2012-2013 гг. в части доначисления налога на имущество)	0	(294 194)
9.6		• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	72 281	(91 848)
9.7		• ОЛОС	(310 975)	1 605 766
9.8		• резерв по сомнительным долгам	(2 699)	(973)
9.9		• прочие оценочные обязательства	79	0
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11х18,50569307% за 2016 г.)	324 720	66 657
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	1 623 601	360 197
11.1		• разницы в косвенных расходах	30 064	37 313
11.2		• разницы в амортизации основных средств	1 600 449	290 065
11.3		• НИОКР	(9 303)	553
11.4		• прочие	2 391	32 266
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	9 363 180	20 100 995
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(1 872 130)	(3 715 410)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(1 826 213)	(3 773 927)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(45 917)	58 517
14	2460	Прочее	(16)	25 440
		• перерасчет ОНА, ОНО	18	25 454
		• штрафы по налогам	(24)	(14)
		• пени	(10)	0
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)	5 816 774	14 931 059

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	169 187	217 817	(48 630)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	845 934	1 089 084	(243 150)
2.1	9.1	• разницы в амортизации основных средств	122 485	95 725	26 760
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	72 680	103 815	(31 135)
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	17 658	5 360	12 298
2.4	9.4	• прочие	47 696	57 455	(9 759)
2.5	9.6	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	585 336	513 055	72 281
2.6	9.7	• ОЛОС	0	310 975	(310 975)
2.7	9.8	• резерв по сомнительным долгам	0	2 699	(2 699)
2.8	9.9	• прочие оценочные обязательства	79	0	79
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(615 250)	290 530	324 720
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(3 076 252)	1 452 651	1 623 601
4.1	11.1	• разницы в косвенных расходах	(39 794)	9 730	30 064
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(3 004 565)	1 404 116	1 600 449
4.3	11.3	• НИОКР	(1 617)	10 920	(9 303)
4.4	11.4	• прочие	(30 276)	27 885	2 391

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х18,50569307% за 2016 г.)	655 500	465 842	189 658
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	3 542 276	2 493 533	1 048 743
2.1	9.1	• разницы в амортизации основных средств	174 042	216 186	(42 144)
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	107 216	234 560	(127 344)
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	5 355	17 195	(11 840)
2.4	9.4	• прочие	24 343	13 023	11 320
2.5	9.5	• прочие оценочные обязательства (2016 год: использование оценочного обязательства по результатам ВВП за 2012-2013 гг. в части доначисления налога на имущество)	0	294 194	(294 194)
2.6	9.6	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	542 514	634 362	(91 848)
2.7	9.7	• ОЛОС	1 605 766	0	1 605 766
2.8	9.8	• резерв по сомнительным долгам	0	973	(973)
2.9		• убытки от основной деятельности	1 083 040	1 083 040	0
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х18,50569307% за 2016 г.)	(551 093)	617 750	66 657
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(2 977 965)	3 338 162	360 197
4.1	11.1	• разницы в косвенных расходах	(80 780)	118 093	37 313
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(2 891 252)	3 181 317	290 065
4.3	11.3	• НИОКР	0	553	553
4.4	11.4.	• прочие	(5 933)	38 199	32 266

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

40. 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 состав кредиторской задолженности по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» по состоянию на 31.12.2017 г. на 31.12.2016 г. и на 31.12.2015 г. отражена задолженность Общества в связи с поставкой материалов и оборудования, оказываемых услуг, а также работ по капитальному строительству, выполненных следующими организациями:

тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
ООО «Надымстройгаздобыча»	79 704	416 365	650 178
ЗАО «Инфосистемы Джет»	46 431	103 845	0
АО «Уралстройэнергомонтаж»	14 991	92 404	29 715
ООО «ТюмеНИИГипрогаз»	0	41 740	60 096
ООО «Ямбургтранссервис»»	12 855	33 391	32 161
ООО «Газпром георесурс»	14 399	28 872	39 498
ООО «Турбоэнергия и Сервис»	2 923	27 910	0
ООО «Мир»	28 827	26 206	17 051
ООО «МонолитСтрой»	32 021	19 358	0
АО "ЛЕО ТЕЛЕКОМ"	39 950	14 437	94 925
ООО «Партнеры Ноябрьск»	7 521	7 409	0
ООО «Ресурс комплект»	5 349	7 329	7 160
ООО «Газпром комплектация»	2 952	6 779	6 274
ООО "Стройтехсервис"	1 703	5 907	8 926
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	4 707	4 707	0
ЗАО "Уренгойгидромеханизация"	9 848	4 527	5 393
ООО «Новая сцена»	3 234	3 113	0
ООО "Томский ИТЦ"	4 273	2 395	5 023
МУП "БТИ"	512	1 951	9 575
"Шлюмберже Лоджелко Инк."	3 003	946	5 092
ООО Антарес	27 528	0	0
ООО «Газпром проектирование»	22 463	0	0
ООО «Паритет»	53 508	0	0
ООО «Промнефтегазинжиниринг»	12 999	0	0
ООО «Северное сияние»	12 129	0	0
прочие	53 683	268 304	408 365
Итого:	497 516	1 117 895	1 379 432

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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

Наименование задолженности	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	тыс. руб.
			на 31.12.2015 г.
НДПИ	3 530 095	1 795 530	1 596 867
НДС	2 202 065	2 403 486	2 505 686
Налог на имущество	148 183	166 718	14 013
Налог на прибыль	0	155 285	478 461
НДФЛ	17 500	10 496	76
Прочие	726	724	805
Итого	5 898 569	4 532 239	4 595 908

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

Наименование кредитора	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	тыс. руб.
			на 31.12.2015 г.
Расчеты с подотчетными лицами	1 231	1 505	850
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11	18	0
Прочие	7 206	9 055	7 743
Итого	8 448	10 578	8 593

41. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(540 709)	(548 142)
Расходы по аренде основных средств	(79 815)	(79 797)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(3 199)	(2 894)
Иные управленческие расходы	(544 503)	(637 024)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 168 226)	(1 267 857)

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

В 2017г. – 2,7%;
 в 2016 г. – 4,0 %;
 в 2015 г. – 4,1 %;

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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.

42. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовый результат от продажи и покупки иностранной валюты	286 515	284 214	157 280	21
Курсовые разницы	32 112	24 820	4 644 368	4 115 205
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 425	1 923	84	23 173
Резерв под снижение стоимости материалов	43 640	0	19 417	79 847
Продажа и предоставление во временное пользование иных активов	80 037	55 713	21 044	14 363
Расходы социального характера	x	92 086	x	117 229
Расходы по организации кредита и финансирования	x	0	x	25 514
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	2 699	0	548	0
Сторно оценочных обязательств	802 676	0	582	0
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	943	479 802	0	241
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 464	1 085	15 343	320
Услуги кредитных организаций	x	1 134	x	2 445
Иные доходы и расходы	3 027	51 110	1 690	58 144
Итого прочие доходы/расходы	1 271 538	991 887	4 860 356	4 436 502

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 и 2016 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.

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

43. 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	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	5 816 774	14 931 059
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	11	28

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

Общество не производило в 2017 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.

44. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы Газпром

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

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС)	
		2017 г.	2016 г.
ПАО «Газпром»	Реализация газа	19 730 489	35 311 240
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	17 264 178	7 917 454
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	12 331 557	7 136 789
Всего		49 326 224	50 365 483

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

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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)	
	2017 г.	2016 г.
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	56 060	96 533
ООО «Газпром георесурс»	63 735	64 785
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	48 061	48 061
ООО «Газпром комплектация»*	25 617	39 783
ООО «Газпромнефть- Региональные продажи»	26 501	24 114
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	9 557	6 719
ООО «Газпром газобезопасность»	4 839	4 753
ООО «Газпром добыча Уренгой»	719	1 058
ООО «Газпром связь»	243	328
ПАО «Газпром»	395	321
АО «Газпром космические системы»	228	286
ООО «Газпром ВНИИгаз»	357	115
ООО «Газпром добыча Ямбург»	10	97
ООО «Газпром геологоразведка»	666	0
ООО «Газпром проектирование»	101 043	0
АО «Газпром центрэнергогаз»	11 726	0
Всего:	349 757	286 953

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

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

В 2017 г., 2016 г., 2015 г. Обществу ПАО «Газпром» займы не предоставляло.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Краткосрочная дебиторская задолженности Группы Газпром перед Обществом составляет:

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2017 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
ПАО «Газпром»	2 050 941	4 130 864	2 538 221
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 794 573	926 219	2 220 943
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 281 838	834 892	1 586 387
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	1 555	1 882	1 710
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	0	0	142
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	0	60	29
Всего	5 128 907	5 893 917	6 347 432

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	0	41 740	60 096
ООО «Газпром георесурс»	14 399	28 872	39 498
ООО «Газпром комплектация»	2 952	6 779	6 274
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	4 726	4 726	19
ООО «Газпром газобезопасность»	1 427	1 324	0
ПАО «Газпром»	0	315	1 913
ООО «Газпром добыча Уренгой»	50	58	12
ООО «Газпром связь»	24	32	32
ОАО «Газпром космические системы»	19	23	0
ООО «Газпром газнадзор»	0	0	146
ООО «Газпром ВНИИГаз»	393	0	0
ООО «Газпром геологоразведка»	785	0	0
ООО «Газпром проектирование»	22 462	0	0
АО «Газпром центрэнергогаз»	692	0	0
Всего	47 929	83 869	107 990

Долгосрочная задолженность Общества перед Группой Газпром отсутствует.

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		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
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	50 856 955	49 975 022	21 493 136	52 470 570	50 750 642	33 961 542
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	49 974 210	49 974 210	21 493 136	50 749 869	50 749 869	33 961 542
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	7 716	484	-	6 396	498	-
4113	от репродражи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	875 029	328	-	1 714 305	275	-
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(38 526 306)	(258 190)	(597)	(31 320 498)	(230 636)	(1 642)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 595 401)	(256 639)	(597)	(1 436 989)	(228 792)	(1 642)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 880 518)	-	-	(1 917 841)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	(438 199)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(2 197 032)	-	-	(4 050 063)	-	-
4129	прочие платежи	(32 853 355)	(1 551)	-	(23 477 406)	(1 844)	-
	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(510 394)	-	-	(438 014)	-	-
	в т.ч. на выдачу авансов	(65 970)	(1 318)	-	(24 822)	(1 595)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	12 330 649	49 716 832	21 492 539	21 150 072	50 520 006	33 959 900
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления - всего	24 842	-	-	3 058 823	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	24 842	-	-	5 420	-	-

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним и зависимым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним и зависимым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
	вложений)						
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	3 037 227	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	16 176	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(1 442 479)	(117 074)	-	(2 290 804)	(77 991)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(1 195 800)	(117 074)	-	(1 868 178)	(77 991)	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	(69 659)	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(246 679)	-	-	(352 967)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 417 637)	(117 074)	-	768 019	(77 991)	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-

23

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)	(39 107 008)	(4 821 147)	(4 821 147)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)	(12 717 557)	(4 821 147)	(4 821 147)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	(26 389 451)	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)	(39 107 008)	(4 821 147)	(4 821 147)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 334 690)	44 577 636	16 470 417	(17 188 917)	45 620 868	29 138 753
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	9 860 007	-	-	27 230 307	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	7 534 064	-	-	9 860 007	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	8 747	-	-	(181 383)	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с организациями Группы БАСФ

Обществу в 2017 г., 2016 г., 2015 г Группа БАСФ займы не предоставляла. Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2017 г. 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. отсутствовала.

Операции с организациями Группы Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ (прежнее наименование – Э.ОН Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ)

Обществу в 2017 г., 2016г., 2015 Группа Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ Группа Э.ОН займы не предоставляла. Дебиторская и кредиторская задолженность по группе Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2017 г. 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. отсутствовала.

Операции с организацией ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ

Обществу в 2017 г. ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ займы не предоставляла. Дебиторская и кредиторская задолженность по ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует.

45. 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.		
		2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	300 412	259 940	257 799
2	а) краткосрочные вознаграждения;	284 479	210 910	186 534
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	15 933	49 030	71 265
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)	15 933	49 030	71 265

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

Совету Директоров в 2016 г. Общество выплатило вознаграждение за участие в работе Совета директоров за 2015 г. в сумме 5 306 тыс. руб.

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

46. Оценочные обязательства

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

Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных краткосрочных оценочных обязательств – 633 327 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств – 423 726 тыс. руб. и долгосрочных оценочных обязательств в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов в сумме 17 506 тыс. руб.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды в сумме 4 588 626 на 31.12.2017 г., в сумме 4 950 070 тыс. руб. на 31.12.2016 г., в сумме 3 319 754 тыс. руб. на 31.12.2015 г.

Общество применило ставку дисконтирования ОЛОС с учётом текущей экономической ситуации в РФ. По состоянию на 31 декабря 2017 г. ставка составила 8,98%, на 31 декабря 2016 г. - 8,56 % 31 декабря 2015 г. - 9,75 %.

Период дисконтирования ОЛОС в 2017 году составляет 26 лет.

В 2017 г. ОЛОС уменьшен на 802 676 тыс. руб., уменьшение признано в составе прочих доходов.

Процентный расход в 2017 году составил 423 726 тыс. руб. (в 2016 г. 1 541 197 тыс. руб.), и признан в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

47. 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.

48. События после отчетной даты

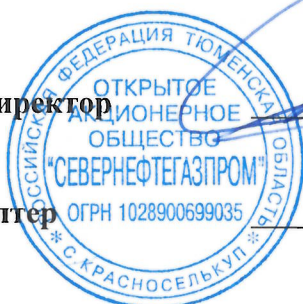
Существенных событий после отчетной даты Общество не имело.

Генеральный директор

/В.В. Дмитрук/

Главный бухгалтер

/О.Г. Подуфалова/



28 февраля 2018 года