

ФБК

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (далее – ОАО «Севернефтегазпром»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за

составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

ФБК

бухгалтерская (финансовой) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 19/22 от 01 февраля 2022 года



Якимова Ольга Николаевна
ОРНЗ 22006035988

Дата аудиторского заключения
«02» марта 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

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

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

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

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 629380, ЯНАО, Красноселькупский р-н, с.Красноселькуп, ул.Ленина, 22

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1; 1.2; 1.3; P III-п.26	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	240 915	120 887	9 232
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	84 874	20 953	8 410
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	156 041	99 934	822
1.4; 1.5	Результаты исследований и разработок	1120	91 590	61 188	47 059
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	77 052 373	60 324 889	39 361 716
2.1; P III-п.27	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	74 098 696	46 298 358	34 024 297
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	73 872 164	46 095 111	33 807 150
2.2; P II-п.24; P III-п.28	Незавершенные капитальные вложения	1154	2 953 677	14 026 531	5 337 419
	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	1 975 143	2 334 092	2 179 441
P III-п.29, п.31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	570 078	1 251 094	1 833 270
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	79 930 099	64 092 150	43 430 718

4

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; Р II-п.24; Р III-п.30	Запасы, в т.ч.	1210	580 977	1 224 110	674 691
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	562 303	1 208 920	657 114
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	18 674	15 190	17 577
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	7
5.1; 5.2; Р III-п.32	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	5 392 878	6 602 040	7 657 622
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	15 739	17 935	8 652
	покупатели и заказчики	1232	59	2 255	8 652
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	15 680	15 680	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	5 377 139	6 584 105	7 648 970
	покупатели и заказчики	1236	4 433 997	4 280 424	5 557 039
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	387 164	1 526 271	1 834 882
	прочие дебиторы	1239	555 978	777 410	257 049
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
Р III-п.36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	15 115 142	8 189 975	9 150 682
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	9 102 201	170	77
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	6 012 941	8 189 805	9 150 605
Р III-п.31	Прочие оборотные активы	1260	71 352	112 301	106 268
	Итого по разделу II	1200	21 160 349	16 128 426	17 589 270
	БАЛАНС	1600	101 090 448	80 220 576	61 019 988

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	36 437	36 437	36 437
	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	20 492 169	17 985 979	16 444 064
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
Р II-п.18; Р III-п.33	Итого по разделу III	1300	45 669 652	43 163 462	41 621 547
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р III-п.35	Заемные средства, в т.ч.	1410	30 987 302	14 779 925	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	30 987 302	14 779 925	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 711 834	2 723 966	2 420 692
7; Р II-п.20; Р III-п.45	Оценочные обязательства	1430	10 047 069	10 410 791	9 552 610
Р III-п.34	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	814 720	790 479	179 696
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	45 560 925	28 705 161	12 152 998
Р III-п.35	Заемные средства, в т.ч.	1510	91 086	21 662	-
	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	91 086	21 662	-
5,3, 5.4; Р III-п.39	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	8 502 319	7 523 579	6 746 787
	поставщики и подрядчики	1521	3 971 286	5 451 104	2 247 991
	задолженность перед персоналом организации	1522	76 233	82 436	78 516
	задолженность по страховым взносам	1523	4 532	6 511	6 560
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 432 901	1 966 709	4 390 075
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	17 367	16 819	23 645
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	7 583	267	17 267
	другие расчеты	1528	9 784	16 552	6 378
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; Р II-п.20; Р III-п.45	Оценочные обязательства	1540	1 266 466	806 712	498 656
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 859 871	8 351 953	7 245 443
	БАЛАНС	1700	101 090 448	80 220 576	61 019 988

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В.В. Дмитрук
(расшифровка подписи)

(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

2022 г.



Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная
собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	384

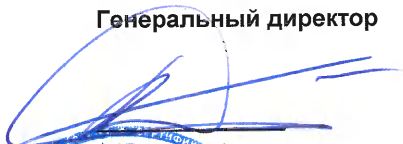
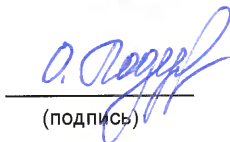
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Р III-п.43	Выручка	2110	44 281 534	44 073 280
	продажа газа	2111	44 281 534	44 073 280
		2112	-	-
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(34 302 033)	(34 951 885)
	продажа газа	2121	(34 302 033)	(34 951 885)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 979 501	9 121 395
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III-п.40	Управленческие расходы	2220	(1 508 760)	(1 379 763)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	8 470 741	7 741 632
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	610 389	304 879
	Проценты к уплате	2330	(1 589 920)	(719 487)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Р III-п.41	Прочие доходы	2340	3 771 335	752 036
Р III-п.41	Прочие расходы	2350	(627 466)	(591 258)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 635 079	7 487 802
Р III-п.38	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(2 178 349)	(1 537 394)
	текущий налог на прибыль	2411	(831 654)	(1 388 798)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 346 695)	(148 596)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(163)	(31)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 456 567	5 950 377

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 456 567	5 950 377
Р III-п.42	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	16	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В.В. Дмитрук
(расшифровка подписи)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)



_____ 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

КОДЫ
Форма по ОКУД 710004
Дата (число, месяц, год) 31 / 12 / 2021
по ОКПО 48731500
ИНН 8912001990
по ОКВЭД 2 06.20
по ОКОПФ/ОКФС 12267/34
по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	40 000	-	25 135 483	2 000	16 444 064	-	41 621 547
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	5 950 377	-	5 950 377
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 950 377	X	5 950 377
переоценка имущества	3212	X	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	-	-	-	-	(4 408 462)	-	(4 408 462)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	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	(4 408 462)	X	(4 408 462)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 000	-	25 135 483	2 000	17 985 979	-	43 163 462
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	8 456 567	-	8 456 567
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 456 567	X	8 456 567
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	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(5 950 377)	-	(5 950 377)
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	(5 950 377)	X	(5 950 377)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 000	-	25 135 483	2 000	20 492 169	-	45 669 652

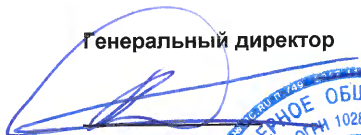
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	41 621 547	5 950 377	(4 408 462)	43 163 462
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	41 621 547	5 950 377	(4 408 462)	43 163 462
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	16 444 064	5 950 377	(4 408 462)	17 985 979
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 444 064	5 950 377	(4 408 462)	17 985 979
добавочный капитал до корректировок	3402	25 135 483	-	-	25 135 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 135 483	-	-	25 135 483
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	45 669 652	43 163 462	41 621 547

Генеральный директор



В.В. Дмитрук

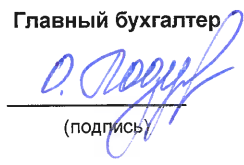
(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" сентября 2022 г.



Главный бухгалтер



О.Г. Подуфалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

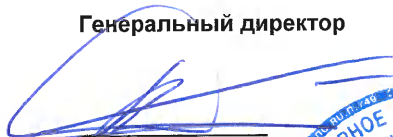
Коды
0710005
31 / 12 / 2021
48731500
8912001990
06.20
12267/34
384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	49 936 887	48 563 994
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	44 150 718	45 135 946
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 986	10 367
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 777 183	3 417 681
Платежи - всего, в том числе	4120	(30 379 017)	(35 862 229)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 134 448)	(2 519 516)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 427 115)	(2 359 711)
процентов по долговым обязательствам	4123	(846 874)	(77 359)
налога на прибыль организаций	4124	(564 622)	(1 920 552)
прочие платежи	4129	(25 405 958)	(28 985 091)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 557 870	12 701 765

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	13 975	12 314
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 342	12 314
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	633	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(23 391 613)	(24 407 746)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 167 775)	(20 014 515)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(757 465)	(61 964)
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4 466 373)	(4 331 267)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 377 638)	(24 395 432)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	16 207 377	14 779 925
получение кредитов и займов	4311	16 207 377	14 779 925
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 2021 год	за 2020 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(5 462 442)	(4 046 965)
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	(5 462 442)	(4 046 965)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 744 935	10 732 960
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 925 167	(960 707)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 189 975	9 150 682
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 115 142	8 189 975
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



(подпись)

В.В. Дмитаук

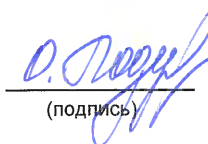
(расшифровка подписи)

"02" марта

2022 г.



Главный бухгалтер



(подпись)

О.Г. Подуфалова

(расшифровка подписи)

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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 год	38 989	(17 518)	70 528	-	-	(6 780)	-	-	-	109 517	(24 298)
	5110	за 2020 год	24 704	(15 511)	14 924	(639)	639	(2 646)	-	-	-	38 989	(17 518)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	31 325	(10 372)	70 528	-	-	(6 607)	-	-	-	101 853	(16 979)
	5111	за 2020 год	16 401	(7 991)	14 924	-	-	(2 381)	-	-	-	31 325	(10 372)
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2021 год	7 664	(7 146)	-	-	-	(173)	-	-	-	7 664	(7 319)
	5114	за 2020 год	8 303	(7 520)	-	(639)	639	(265)	-	-	-	7 664	(7 146)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	27 610	14 843	13 311
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	27 610	14 843	13 311
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	4 770	4 735	2 223
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	3 125	3 090	1 160
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	1 645	1 645	1 063

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	88 894	(36 952)	29 961	-	(14 805)	118 855	(51 757)
	5150	за 2020 год	48 781	(30 573)	40 113	-	(6 379)	88 894	(36 952)

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 2021 год	9 246	45 207	-	(29 961)	24 492
	5170	за 2020 год	28 851	20 508	-	(40 113)	9 246
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	99 416	126 808	-	(70 528)	155 696
	5190	за 2020 год	39	114 301	-	(14 924)	99 416

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	114 147 929	(67 849 571)	34 193 768	(49 249)	58 767	(6 402 948)	-	-	-	-	148 292 448	(74 193 762)
	5210	за 2020 год	96 815 127	(62 790 830)	17 370 207	(37 405)	35 072	(5 093 813)	-	-	-	-	114 147 929	(67 849 571)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	9 541 767	(5 259 867)	-	-	-	(414 732)	-	-	-	-	9 541 767	(5 674 599)
	5211	за 2020 год	9 541 767	(4 845 134)	-	-	-	(414 733)	-	-	-	-	9 541 767	(5 259 867)
скважины	5202	за 2021 год	30 628 810	(13 392 082)	15 229 756	(1 396)	1 364	(2 781 415)	-	-	-	-	45 857 170	(16 172 133)
	5212	за 2020 год	16 903 393	(11 961 436)	13 727 979	(2 562)	2 498	(1 433 144)	-	-	-	-	30 628 810	(13 392 082)
машины и оборудование	5203	за 2021 год	19 064 910	(15 697 375)	6 513 481	(30 033)	29 209	(1 192 523)	(19 349)	18 542	-	-	25 529 009	(16 842 147)
	5213	за 2020 год	18 432 441	(14 221 698)	648 862	(16 393)	16 393	(1 492 070)	-	-	-	-	19 064 910	(15 697 375)
здания, дороги, прочие сооружения провоз. назначения	5204	за 2021 год	54 243 169	(33 034 221)	12 376 546	(1 893)	12 267	(1 963 246)	18 979	(18 504)	-	-	66 638 801	(35 003 704)
	5214	за 2020 год	51 290 247	(31 332 430)	2 956 996	(4 074)	1 805	(1 703 596)	-	-	-	-	54 243 169	(33 034 221)
прочие ОС	5205	за 2021 год	669 273	(466 026)	73 985	(15 927)	15 927	(51 032)	370	(38)	-	-	727 701	(501 169)
	5215	за 2020 год	647 279	(430 132)	36 370	(14 376)	14 376	(50 270)	-	-	-	-	669 273	(466 026)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения провоз. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 год	14 026 531	25 113 181	-	(34 193 768)	(1 992 267)	2 953 677
	5250	за 2020 год	5 337 419	29 713 506	-	(17 370 207)	(3 654 187)	14 026 531
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	12 911 373	24 650 286	-	(34 193 768)	(739 125)	2 628 766
	5251	за 2020 год	2 529 536	28 143 863	-	(17 370 207)	(391 819)	12 911 373
оборудование к установке	5242	за 2021 год	1 115 158	462 895	-	-	(1 253 142)	324 911
	5252	за 2020 год	2 807 883	1 569 643	-	-	(3 262 368)	1 115 158

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 000 040	285 433
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	122 361
машины и оборудование	5263	47 236	14 519
здания и дороги	5264	832 688	127 557
прочие ОС	5265	120 116	20 996
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(763)	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	(763)	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	191 192	208 296	211 125
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	212 417	214 038	224 597
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	11 950 666	12 739 809	1 104 057
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	922 848	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		Начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					Поступило	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы, - всего	5400	за 2021 год	1 366 694	(142 584)	1 224 110	69 121 680	(8 786)	36 283	(8 786)	696 064	(115 087)	580 977
	5420	за 2020 год	870 754	(196 063)	674 691	74 180 032	(8 617)	62 096	(8 617)	1 366 694	(142 584)	1 224 110
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	1 351 504	(142 584)	1 208 920	385 985	(8 786)	36 283	(8 786)	677 390	(115 087)	562 303
	5421	за 2020 год	863 177	(196 063)	657 114	2 678 884	(8 617)	62 096	(8 617)	1 351 504	(142 584)	1 208 920
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	-	-	-	34 429 830	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-	-	-	36 551 650	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	15 190	-	15 190	34 305 865	-	-	-	20	18 674	18 674
	5424	за 2020 год	17 577	-	17 577	34 949 498	-	-	-	15 190	-	15 190
товары отгруженные	5405	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	11 741	15 642	13 988
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	11 741	15 642	13 988
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	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)	причитающиеся проценты и штрафы и иные начисления	начисленные резервы по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	17 935	-	-	-	-	(275)	-	-	-	(1 921)	-	15 739	-
	5521	за 2020 год	8 652	-	-	-	-	(782)	-	-	-	10 065	-	17 935	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	2 255	-	-	-	-	(275)	-	-	-	(1 921)	-	59	-
	5522	за 2020 год	8 652	-	-	-	-	(782)	-	-	-	(5 615)	-	2 255	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	15 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 680	-
	5524	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 680	-	15 680	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	8 497 969	(1 913 864)	54 963 507	1 518 377	(566)	(57 690 757)	-	552	(322)	1 921	-	7 290 695	(1 913 556)
	5530	за 2020 год	9 561 955	(1 912 985)	57 112 306	354 389	(951)	(58 520 558)	(2)	16	(56)	(10 065)	-	8 497 969	(1 913 864)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	4 280 424	-	53 348 197	-	-	(53 196 545)	-	-	-	1 921	-	4 433 997	-
	5531	за 2020 год	5 557 039	-	52 978 097	-	-	(54 260 327)	-	-	-	5 615	-	4 280 424	-
авансы выданные	5512	за 2021 год	1 526 930	(659)	1 162 737	-	-	(2 302 396)	-	552	-	-	-	387 271	(107)
	5532	за 2020 год	1 834 882	-	3 190 638	-	-	(3 498 590)	-	-	-	-	-	1 526 930	(659)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	2 690 615	(1 913 205)	452 573	1 518 377	(566)	(2 191 816)	-	-	(322)	-	-	2 469 427	(1 913 449)
	5534	за 2020 год	2 170 034	(1 912 985)	943 571	354 389	(292)	(761 641)	(2)	16	(56)	(15 680)	-	2 690 615	(1 913 205)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	8 515 904	(1 913 864)	54 963 507	1 518 377	(566)	(57 691 032)	-	552	(322)	-	-	7 306 434	(1 913 556)
	5520	за 2020 год	9 570 607	(1 912 985)	57 112 306	354 389	(951)	(58 521 340)	(2)	16	(56)	-	-	8 515 904	(1 913 864)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 913 556	-	1 913 864	-	1 912 985	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	107	-	659	-	-	-
прочие дебиторы	5543	1 913 449	-	1 913 205	-	1 912 985	-

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 2021 год	790 479	1 136 495	-	(73 939)	-	(1 038 315)	814 720
	5571	за 2020 год	179 696	974 766	-	(189 371)	-	(174 612)	790 479
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	790 479	1 136 495	-	(73 939)	-	(1 038 315)	814 720
	5572	за 2020 год	179 696	974 766	-	(189 371)	-	(174 612)	790 479
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	7 523 579	63 551 779	6 042 574	(69 653 928)	-	1 038 315	8 502 319
	5580	за 2020 год	6 746 787	73 542 750	4 415 061	(77 355 503)	(128)	174 612	7 523 579
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	5 451 104	23 756 837	-	(26 274 970)	-	1 038 315	3 971 286
	5581	за 2020 год	2 247 991	31 331 368	-	(28 302 867)	-	174 612	5 451 104
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	82 436	3 462 867	-	(3 469 070)	-	-	76 233
	5583	за 2020 год	78 516	3 064 432	-	(3 060 512)	-	-	82 436
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	6 511	750 543	-	(752 522)	-	-	4 532
	5584	за 2020 год	6 560	657 845	-	(657 894)	-	-	6 511
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	1 966 709	34 365 362	41	(31 899 211)	-	-	4 432 901
	5585	за 2020 год	4 390 075	37 916 604	4	(40 339 974)	-	-	1 966 709
авансы полученные	5566	за 2021 год	267	548 798	90 003	(631 485)	-	-	7 583
	5586	за 2020 год	17 267	8 153	4 647	(29 736)	(64)	-	267
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-	-	5 950 377	(5 950 377)	-	-	-
	5587	за 2020 год	-	-	4 408 462	(4 408 462)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	16 552	667 372	2 153	(676 293)	-	-	9 784
	5588	за 2020 год	6 378	564 348	1 948	(556 058)	(64)	-	16 552
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	8 314 058	64 688 274	6 042 574	(69 727 867)	-	-	9 317 039
	5570	за 2020 год	6 926 483	74 517 516	4 415 061	(77 544 874)	(128)	-	8 314 058

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 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 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	23 849 948	27 689 129
Расходы на оплату труда	5620	2 957 281	2 738 074
Отчисления на социальные нужды	5630	671 517	614 157
Амортизация	5640	6 418 275	5 099 768
Прочие затраты	5650	2 041 569	1 790 285
Итого по элементам	5660	35 938 590	37 931 413
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(34 305 497)	(34 949 498)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(124 333)	(1 602 152)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	34 302 033	34 951 885
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 810 793	36 331 648

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 217 503	4 636 496	(1 383 525)	(3 156 939)	11 313 535
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	10 749 076	3 869 817	(697 168)	(3 152 312)	10 769 413
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	188 644	232 440	(184 017)	(4 627)	232 440
обязательство по оплате отпусков	5708	279 783	534 239	(502 340)	-	311 682
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		806 712				1 266 466

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 897 098	6 750 526	6 968 129
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	1 635	7 266	15 019
из него:				
объекты основных средств	5803	1 635	7 266	15 019
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год			за 2020 год				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые необоротными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2021 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2020 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2021 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2020 год	-	-	-	-	-	

Главный бухгалтер

О.Г. Подуфалова
(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

Генеральный директор

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

В.В. Дмитриук
(расшифровка подписи)



" 02 "

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 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. Запасы	10
15. Расходы будущих периодов.....	11
16. Дебиторская задолженность	11
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	13
19. Кредиты и займы полученные	13
20. Оценочные обязательства	13
21. Налогообложение.....	15
22. Признание доходов.....	15
23. Признание расходов.....	16
24. Изменения в учетной политике	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
25. Информация по сегментам.....	17
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	17
27. Основные средства	18
Основные средства, полученные в аренду	19
Основные средства, переданные в аренду.....	19
Основные средства с ограничением права собственности	19
28. Незавершенные капитальные вложения	19
29. Прочие внеоборотные активы	20
30. Запасы	21
31. Расходы будущих периодов.....	22
32. Дебиторская задолженность	22
33. Капитал и резервы	24
34. Долгосрочные обязательства	25
35. Кредиты и займы.....	25
36. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	27
37. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	28
38. Налогообложение.....	29
39. Кредиторская задолженность	29
40. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
41. Прочие доходы и расходы.....	32
42. Прибыль (убыток) на акцию	32
43. Информация о связанных сторонах	33
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу	39
45. Оценочные обязательства	40
47. События после отчетной даты	43

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

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

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

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

Акционерами Общества являются:

- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года 50,00112502 %;

- Винтерсхалл Дэа АГ (до июля 2021 г. «Винтерсхалл Дэа ГмбХ») с долей участия в уставном капитале 34,9999997750 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года 24,99943749 %;

- ОМВ Эксплорейшен энд Продакшн ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года 24,99943749%.

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе четыре территориально обособленных структурных подразделений.

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**4.1. Органы управления:**

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1.	Медведев Александр Иванович (Председатель Совета директоров)	ФК «Зенит» ООО «Газпром экспорт»	Генеральный директор Советник Генерального директора
2.	Михайлова Елена Владимировна	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
3.	Меньшиков Сергей Николаевич	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
4.	Гришин Дмитрий Сергеевич	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
5.	Тило Виланд (Thilo Wieland)	Винтерсхалл Дэа АГ	Член Правления
6.	Торстен Мурин (Torsten Murin)	Филиал «Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ» (Германия), Санкт-Петербург	Глава филиала
7.	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)	ОМВ Акциенгезельшафт	Заместитель Председателя Правления и член Исполнительного Комитета
8.	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)	ОМВ Раша Апстрим ГмбХ	Руководитель ОМВ в России

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 30.06.2021 № 63/2021 (избрание членов Совета директоров).

Состав Совета директоров сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 14 мая 2021 (Протокол ВОСА от 17.05.2021 №62/2021).

Член СД Марио Мерен (Mario Mehren) сменился на Торстен Мури (Torsten Murin)

№№ п/п	Состав СД до 14.05.2021	Состав СД с 14.05.2021
1	Гришин Дмитрий Сергеевич	Гришин Дмитрий Сергеевич
2	Медведев Александр Иванович	Медведев Александр Иванович
3	Михайлова Елена Владимировна	Михайлова Елена Владимировна
4	Меньшиков Сергей Николаевич	Меньшиков Сергей Николаевич
5	Тило Виланд (Thilo Wieland)	Тило Виланд (Thilo Wieland)
6	Марио Мерен (Mario Mehren)	Торстен Мури (Torsten Murin)
7	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)
8	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)	Томас Жэфри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)

Исполнительные органы:

Генеральный директор Общества – Дмитрук Владимир Владимирович (Протокол заседания Совета Директоров №214/2021 от 22.11.2021 г).

4.2. Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Гилилов Константин Владиславович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника управления - начальник отдела
2	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)	Филиал «Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ» (Германия), Санкт-Петербург	Вице-Президент по финансам
3	Кристин Кирхгассер (Christine Kirchgasser)	Филиал «ОМВ Раша Апстрим ГмбХ» (Австрия)	Руководитель финансового отдела

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 30.06.2021 № 63/2021 (избрание членов Ревизионной комиссии).

Состав Ревизионной комиссии сменился на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 30 июня 2021 г. (Протокол ГОСА от 30.06.2021 № 63/2021).

РК до 30.06.2021	РК с 30.06.2021
Гирилов Константин Владиславович	Гирилов Константин Владиславович
Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)
Леа Фукс (Lea Fuchs)	Кристин Кирхгассер (Christine Kirchgasser)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 083 человек в 2021 году;

1 030 человек в 2020 году;

1 032 человек в 2019 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 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 873.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

руб.

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90.6824	69,3406

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 2021 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 самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

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.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и

предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка 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).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются, в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также

предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

15. 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».

16. 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.

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

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

прочие поступления:

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

- возврат авансовых платежей.

прочие выплаты:

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

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

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

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

19. Кредиты и займы полученные

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

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита), проценты по займам (кредитам), непосредственно направленным на оплату приобретения (создания) инвестиционных активов включаются в стоимость инвестиционных активов.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС);
- по расходам на восстановление окружающей среды, на приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для дальнейшего использования;
- другие оценочные обязательства.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

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

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

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

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

каждому объекту пропорционально сумме его актива 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.

21. 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 разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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».

22. 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;
- доход при уменьшении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС);
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- доходы от продажи, выбытия основных средств и иных активов;
- прочие доходы.

23. Признание расходов

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

24. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки)

платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

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

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью:

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Программный комплекс «Архив сейсморазведки»	1 930	1 930	-
Товарный знак (знак обслуживания)	1 222	1 222	-
Аудиовизуальное произведение-видеоролик	1 160	1 160	1 160
Корпоративная автоматизированная система на основе web-сайта	423	423	423
Программный комплекс «Контур системы документирования и анализа результатов аудита системы менеджмента»	35	-	-
Лицензия СЛХ № 80676 ТЭ разведка и добыча торфа "Карьер №7"	-	-	640
Итого	4 770	4 735	2 223

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

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

на 31.12.2021 г. в сумме 156 041 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по созданию нематериальных активов в сумме 155 696 тыс. руб.;

на 31.12.2020 г. в сумме 99 934 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по созданию нематериальных активов в сумме 99 416 тыс. руб.;

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

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

на 31.12.2021 г. в сумме 84 874 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 19 171 тыс. руб.);

на 31.12.2020 г. в сумме 20 953 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 8 017 тыс. руб.);

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

27. 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 2021 году -	0 тыс. руб.
в 2020 году -	96 тыс. руб.
в 2019 году -	518 тыс. руб.

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

в 2021 году -	39 тыс. руб.
в 2020 году -	1 тыс. руб.
в 2019 году -	6 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:

в 2021 году -	0 тыс. руб.
в 2020 году -	14 239 тыс. руб.
в 2019 году -	2 128 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отсутствуют основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог.

28. 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.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенное строительство	2 628 766	12 911 373	2 529 536
Оборудование к установке	324 911	1 115 158	2 807 883
Итого	2 953 677	14 026 531	5 337 419

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2021 г., представлены в основном: Обустройство эксплуатационных скважин кустов №№ 4Т, 20Т, 31Т, 33Т, 34Т, 37Т при «Строительстве и обустройстве туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс»; Подъездная дорога к площадке УЗА №1; Газосборный коллектор КГС №39-врезка КГС №41; Скважина эксплуатационная куст 33Т; Оптоволоконная система скважин эксплуатационных КГС №2Т, 4Т, 6Т, 20Т, 28Т, 31Т, 34Т, 37Т; реконструкция автомобильной дороги Уренгой-Красноселькуп уч.ЮРНГМ-Береговая ГКМ-68,716 км; реконструкция автомобильной дороги ЮРНГМ Газопровод товарного газа (вдоль трассовый проезд); реконструкция скважин №№ 253, 403,383; Дооборудование комплекса ИТСО объектов СНГП; Скважины разведочные №№ Р-61, Р-62; ПИР будущих лет.

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2020 г., представлены в основном: Обустройство ЮРНГМ.УКПГ. ДКЦ № 2, Скважины эксплуатационные кусты 7Т, 40Т, 2Т, 24Т, 26Т, 6Т, 4Т, 39Т, 27Т, 19Т, 28Т, 22Т,31Т, 20Т, 38Т, 30Т, 33Т, 34Т, 36Т, 37Т, 40Т, 39Т; Скважины разведочные №№ 54, Р-61, Р-62; Обустройство эксплуатационных скважин кустов №№ 2Т, 4Т, 6Т, 12Т, 16Т, 19Т, 20Т, 22Т, 24Т, 26Т, 27Т, 28Т, 30Т, 31Т, 33Т, 34Т, 36Т, 37Т, 38Т, 39Т, 40Т, 41Т при «Строительстве и обустройстве туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс»; Газосборный коллектор перемычка 1-УКПГ; ПИР. Технологический проект разработки сеноманской и туронской залежей ЮРНГМ; ТЭО освоения эксплуатационных объектов в нижнемеловых-юрских отложениях; ПИР. Реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ; ПИР. Линейный узел связи. Этап№2; ПИР. Дооборудование комплекса ИТСО объектов СНГП; ПИР. Корпоративная информационно-управляющая система ОАО «СНГП» 9в части ПК на базе ERP и 1С Документооборот.

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

29. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные авансы, выданные на капитальное строительство	151 230	787 899	1 286 451
Долгосрочные расходы будущих периодов	417 350	461 629	545 185
Прочие внеоборотные активы	1 498	1 566	1 634
Итого	570 078	1 251 094	1 833 270

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2021 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «Промнефтегазинжиниринг» - 147 946 тыс. руб.;

ООО «РусГазБурение» - 3 284 тыс. руб.

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2020 года, выданные на капитальное строительство, включают:

ООО «ВПТ - нефтемаш» - 447 629 тыс. руб.;

ООО «Промнефтегазинжиниринг» - 237 030 тыс. руб.;

ООО «РусГазБурение» - 103 240 тыс. руб.

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

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

30. Запасы

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

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Строительные материалы	155 491	562 787	241 758
Материалы, переданные в переработку на сторону	0	257 973	25 082
Запасные части	246 062	231 937	223 074
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	70 020	51 367	46 766
Сырье и материалы	43 043	44 826	34 225
Топливо	21 595	20 258	22 713
Прочие материалы	141 179	182 356	259 559
Резерв под снижение стоимости материалов	(115 087)	(142 584)	(196 063)
Итого	562 303	1 208 920	657 114

В 2021 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 8 786 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 36 283 тыс. руб.

В 2020 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 8 617 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 62 096 тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

31. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на подготовку и освоение новых производств, в т. ч. газового промысла	389 557	44 927	420 125	83 791	489 143	71 933
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	27 440	21 451	40 920	24 485	54 658	29 434
Прочие	353	4 455	584	4 025	1 384	4 901
Итого	417 350	70 833	461 629	112 301	545 185	106 268

32. Дебиторская задолженность

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

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

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

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники»	15 680	15 680	-
Задолженность более 12 месяцев по проданным квартирам в соответствии с условиями договоров купли-продажи в рассрочку.	59	2 255	8 652
Итого	15 739	17 935	8 652

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

	тыс. руб.		
Наименование покупателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Газпром»	1 474 540	1 709 261	2 219 341
АО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 724 096	1 495 604	1 941 923
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 231 497	1 068 288	1 387 088
прочие	3 864	7 271	8 687
Итого	4 433 997	4 280 424	5 557 039

Покупатели газа являются связанными сторонами Общества. Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2021 года, 2020 и 2019 годов отсутствует.

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

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Переплата по налогам и сборам, в т. ч.	367 228	634 923	102 027
по налогу на прибыль	366 697	632 948	101 194
Расчеты с прочими дебиторами	14 766	2 966	17 159
Расчеты по договорам страхования	172 020	138 988	131 745
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	81	117	295
Расчеты по претензиям, в т. ч.	1 914 811	1 913 419	1 913 464
ООО «Внешпромбанк»	1 896 496	1 896 496	1 896 496
Расчеты по социальному страхованию	521	202	5 344
Резерв по сомнительным долгам, в т. ч.	(1 913 449)	(1 913 205)	(1 912 985)
ООО «Внешпромбанк»	(1 896 496)	(1 896 496)	(1 896 496)
Итого	555 978	777 410	257 049

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

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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 2019, 2020 и 2021 годах резерв по сомнительным долгам ООО «Внешпромбанк» не корректировался.

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г, 31.12.2019 г. 39 999 749,40 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Данные об акционерах и уставном капитале:

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

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Итого	25 099 046	25 099 046	25 099 046

тыс. руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Нераспределенная прибыль

В 2021 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров Общества №63/2021 от 30.06.2021 г по итогам работы Общества за 2020 год были начислены дивиденды 5 950 377 тыс. руб., в том числе выплачено акционерам в сумме 5 462 442 тыс. руб. и уплачен налог 487 935 тыс. руб.

В 2020 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров Общества №60/2020 от 30.06.2020 г по итогам работы Общества за 2019 год были начислены дивиденды 4 408 462 тыс. руб., в том числе выплачено акционерам в сумме 4 046 965 тыс. руб. и уплачен налог 361 497 тыс. руб.

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

34. 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 2021 года - 814 720 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года - 790 479 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года - 179 696 тыс. руб.

35. Кредиты и займы

В соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров №61/2020 от 05.08.2020 Общество в 2020 году заключило кредитное соглашение № 5030 от 21.08.2020 года с Банком ВТБ (публичное акционерное общество) с лимитом выдачи по Кредитной линии 40 000 000 тыс. руб., общий срок предоставления кредитов 30 месяцев от даты заключения кредитного соглашения, возврат кредитов в соответствии с предварительным графиком погашения с 20.12.2023 года по 20.06.2028 года. В 2019 году кредиты Обществу не предоставлялись.

Займы в 2021, 2020, 2019 годах Обществом не привлекались.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов составила (без учета начисленных процентов):

тыс. руб.

Период	кредиты полученные	кредиты погашенные
2021 год	16 207 377	-
2020 год	14 779 925	-
2019 год	-	-

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом по кредитному договору, на 31.12.2021 составили 9 012 698 руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
Банк ВТБ:					
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.06.2028	377 140	377 140	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.12.2027	4 651 970	4 651 970	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.06.2027	868 650	868 650	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.12.2026	7 188 710	7 188 710	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.06.2026	1 848 360	1 693 455	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.12.2025	7 633 080	-	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.06.2025	1 917 750	-	-
кредитное соглашение № 5030	рубль	20.12.2024	6 501 642	-	-
Итого долгосрочный кредит:			30 987 302	14 779 925	-
Проценты по кредиту	рубль	20.06.2021	91 086	21 662	-
В том числе со сроком погашения до 1 года			91 086	21 662	-

Просроченные кредитов и займов по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. Общество не имеет.

Проценты начисленные, уплаченные по заемным средствам:

Банк ВТБ	2021 год	2020 год	2019 год
Годовые % ставки по кредиту	7,097%	5,55%	-
Проценты начисленные (тыс. руб.)	1 673 763	160 985	-
Проценты уплаченные (тыс. руб.)	1 604 339	139 323	-

Сумма процентов начисленных, включённых в стоимость инвестиционных активов составила:

в 2021 году - 789 822 тыс. руб.;
 в 2020 году - 71 599 тыс. руб.;
 в 2019 году - 0 тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

тыс. руб.

Отчетный период	Расходы по привлечению кредита	Комиссии банка
2021 год	17 000	248 092
2020 год	69 323	207 121

36. 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:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	9 102 201	170	77
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	41	105	5
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	6 012 900	8 189 700	9 150 600
Итого	15 115 142	8 189 975	9 150 682

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

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	2 657 857 700	1 578 637 750
Возвращено с депозитных счетов	2 660 034 500	1 579 598 650
Курсовая разница	-	-
Остаток на депозитных счетах	6 012 900	8 189 700
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк»	547 303	304 879
Полученный доход от процентов на остаток денежных средств на счёте в ПАО «ВТБ»	63 086	-

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:	(25 405 958)	(28 985 091)	(35 199 168)
отчисления по страховым взносам	(681 153)	(636 380)	(551 520)
налог на добычу полезных ископаемых	(21 659 617)	(25 994 795)	(32 635 063)
налог на имущество	(997 158)	(706 821)	(663 291)
прочие налоги	(854 957)	(725 124)	(483 386)
на выдачу авансов	(155 285)	(8 622)	(59 888)
прочие выплаты	(1 057 788)	(913 349)	(806 020)
Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:	(4 466 373)	(4 331 267)	(1 592 206)
НДС по инвестиционной деятельности	(3 752 617)	(3 994 354)	(1 372 801)
прочие выплаты	(713 756)	(336 913)	(219 405)

37. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сумма банковских гарантий под авансы выданные	275 412	2 581 766	3 851 493
Справочно: стоимость обеспеченных банковскими гарантиями авансов, по которой они отражены в бухгалтерском учёте	107 902	1 950 597	1 219 381
Сумма банковских гарантий, полученных под обеспечение исполнения обязательств	3 620 051	4 161 494	3 101 617
Стоимость полученных в залог активов, по которой они отражены в бухгалтерском учёте	1 635	7 266	15 019
Итого	3 897 098	6 750 526	6 968 129

38. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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 2021 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	10 635 079	7 487 802
1.1	в том числе : облагаемая по ставке 20%	10 635 079	7 487 802
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(2 127 016)	(1 497 560)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2 127 016)	(1 497 560)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(51 333)	(39 834)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(2 178 349)	(1 537 394)
4.1	Текущий налог на прибыль	(831 654)	(1 388 798)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(1 346 695)	(148 596)
4.2.1	В том числе, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 346 695)	(148 596)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

39. Кредиторская задолженность

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

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

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019
ООО «РусГазБурение»	1 744 191	3 103 965	370 059
ООО «Ямбургтранссервис»	285 512	35 265	33 313
ООО «ВПТ-Нефтемаш»	223 095	186 760	25 052
ООО «Промнефтегазинжиниринг»	174 901	403 995	108 023
ООО «Газпром недра»	168 834	220 053	24 112
ООО "Профессиональные Технологии"	149 712	108 055	-
ООО «Новоуренгойская Геологоразведочная Компания»	103 910	-	112 615
ООО "Полярстройкомплект"	98 571	123 273	-
ООО "Антарес"	90 538	171 813	21 404
ООО «Строительная торговая компания»	83 719	-	-
ООО «ФПК Космос-Нефть-Газ»	71 472	10 904	49 104
ООО «Мир»	61 131	148 922	63 885
ООО «Газпром ВНИИГаз»	50 062	27 063	1 960
АО «Агентство Прямых Инвестиций»	48 626	69 540	-
ООО «Зиптех-сервис»	43 423	-	-
ООО «Строительная компания «А-Групп»	43 414	32 663	8 030
ООО "Холдинговая компания "ПетроГазТех"	39 439	81 973	-
ООО «Искра-Нефтегаз Компрессор»	38 336	43 893	392 688
АО "НПФ Система-Сервис"	32 499	42 042	-
ООО «Уренгойгидромеханизация»	25 577	15 440	33 425
ООО «Опра Турбинс»	21 641	13 972	-
ООО «Промавтоматика-Саров»	12 600	150 750	-
ООО «СК Север»	1 395	27 579	106 334
ПАО "Научно-производственное объединение "Искра"	-	94 945	-
АО «Объединенная двигателестроительная корпорация (ОДК)»	-	-	546 325
Прочие	358 688	338 239	351 662
Итого	3 971 286	5 451 104	2 247 991

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

	тыс. руб.		
Наименование задолженности	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
НДПИ	2 371 330	1 698 437	2 607 390
НДС	1 651 620	20 818	1 599 919
Налог на имущество	390 182	234 199	162 904
НДФЛ	19 253	12 564	19 087
Прочие	516	691	775
Итого	4 432 901	1 966 709	4 390 075

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

	тыс. руб.		
Наименование кредитора	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с подотчетными лицами	401	77	310
Авансы полученные	7 583	267	17 267
Прочие	9 383	16 475	6 068
Итого	17 367	16 819	23 645

40. Расходы по обычным видам деятельности

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

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(748 140)	(645 173)
Расходы по аренде основных средств	(82 075)	(68 954)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(1 594)	(488)
Иные управленческие расходы	(676 951)	(665 148)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 508 760)	(1 379 763)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляла в 2021 году – 4,2%, в 2020 году – 3,8%.

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.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

41. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сторно оценочных обязательств	3 156 939	-	555 969	-
Резерв под снижение стоимости материалов	2 916	8 786	62 096	8 617
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	410 950	2 264	50 653	1 975
Продажа и предоставление во временное пользование иных активов	36 383	18 307	13 811	13 916
Доходы/расходы от продажи материалов	79 215	74 039	20 164	74 418
Доходы/расходы от продажи основных средств	6 514	-	8 080	2 269
Доходы/расходы от продажи оборудования и незавершенного строительства	3 350	3 350	-	-
Доходы/расходы от продажи иных активов	368	368	-	-
Курсовые разницы	1 299	921	912	1 939
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	719	278	604	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	16 326	14 054	371	4 369
Начисление (сторно) резерва по сомнительным долгам	-	14	16	951
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	6	-	3	-
Расходы социального характера	x	111 583	x	108 268
Услуги кредитных организаций	x	248 736	x	207 709
Расходы по привлечению кредитов и займов	x	17 000	x	69 323
Иные доходы и расходы	56 350	127 766	39 357	97 504
Итого прочие доходы/расходы	3 771 335	627 466	752 036	591 258

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

42. Прибыль (убыток) на акцию

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Показатель	2021 год	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	8 456 567	5 950 377
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	16	11

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

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

43. Информация о связанных сторонах

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

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Аффилированными лицами Общества также являются лица, принадлежащие к группе лиц ПАО «Газпром», к которой принадлежит ОАО «Севернефтегазпром», сведения о которых раскрываются ПАО «Газпром» в составе сведений об аффилированных лицах ПАО «Газпром» (в списках аффилированных лиц ПАО «Газпром» за соответствующий период).

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Операции с организациями Группы Газпром

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Реализация газа	17 712 614	17 629 312
АО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	15 498 537	15 425 648
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	11 070 383	11 018 320
АО Газпром ЮРГМ Трейдинг	Прочая реализация	-	484
ООО Газпром трансгаз Сургут	Прочая реализация	447	356
Итого		44 281 981	44 074 120

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

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

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

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО «Газпром недра»	617 784	575 521
ООО «Газпром ВНИИгаз»	78 629	22 552
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	51 799	51 799
ООО «Газпром метанол»	29 994	9 656
ПАО «Газпром»	21 896	18 981
ООО "Газпромтранс"*	16 434	5 271
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	10 645	-
ООО «Газпром газобезопасность»	6 618	5 187
ООО «Газпром проектирование»	5 296	2 469
ООО «Газпром добыча Ямбург»	2 565	-
ООО "Газпром газнадзор"	992	-
ООО «Газпром добыча Уренгой»	883	727
ООО «Газпром телеком»	814	1 104

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО "Газпром питание"	145	-
АО «Газпром космические системы»	122	207
Газпром Интернэшнл Трейнинг Б.В.	88	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	8 836
ООО «Газпром геологоразведка»	-	104
Итого	844 704	702 414

* Стоимость услуг ООО "Газпромтранс" включает услуги, возмещаемые Обществом по договору транспортно-экспедиторского обслуживания.

Краткосрочная дебиторская задолженности Группы Газпром перед Обществом составляет:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Газпром»	1 475 308	1 713 471	2 219 745
АО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 724 096	1 495 604	1 941 923
АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 231 497	1 068 288	1 387 088
ООО «Газпромтранс»	1 912	120	411
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	1 226	-	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	65	36	53
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	1 796	1 099
Итого	4 434 104	4 279 315	5 550 319

Долгосрочная задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом отсутствует.

В 2021 году, 2020 и 2019 годах Обществу ПАО «Газпром» займы не предоставляло.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Газпром недра»	168 834	220 053	24 112
ООО «Газпром ВНИИГаз»	50 062	27 063	1 960
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	5 180	10 340	10 340
ООО «Газпром метанол»	3 195	1 344	-
ООО «Газпром проектирование»	3 041	465	1 014
ООО «Газпром газобезопасность»	2 088	1 631	1 543
ООО «Газпром газнадзор»	298	-	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	116	-	-
ООО «Газпром добыча Уренгой»	87	75	35
ООО «Газпром телеком»	82	114	0
ОАО «Газпром космические системы»	8	9	13
ООО «Сибметахим»	-	-	1870
ООО «Газпром связь»	-	-	107
ООО «Газпром геологоразведка»	-	125	16 711
Итого	232 991	261 219	57 705

Общество начислило, и выплатило ПАО «Газпром» дивиденды:

в 2021 году начислило дивиденды в сумме 2 380 204 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 2 070 778 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 309 426 тыс. руб.;

в 2020 году начислило дивиденды в сумме 1 763 424 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 1 534 179 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 229 245 тыс. руб.;

в 2019 году начислило дивиденды в сумме 736 062 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 640 374 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 95 688 тыс. руб.;

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	тыс. руб.
1	2							
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	49 936 887	44 151 688	17 908 215	48 563 994	45 136 800	18 054 378	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	44 150 718	44 150 718	17 908 215	45 135 946	45 135 946	18 054 378	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	8 986	-	-	10 367	484	-	
4119	прочие поступления	5 777 183	970	-	3 417 681	370	-	
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	7 181	-	-	405	-	-	
4120	Платежи – всего	(30 379 017)	(296 005)	(19 028)	(35 862 229)	(189 231)	(22 152)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 134 448)	(292 430)	(18 388)	(2 519 516)	(183 933)	(18 644)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(2 427 115)	-	-	(2 359 711)	-	-	
4123	процентов по долговым обязательствам	(846 874)	-	-	(77 359)	-	-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(564 622)	-	-	(1 920 552)	-	-	
4129	прочие платежи	(25 405 958)	(3 575)	(640)	(28 985 091)	(5 298)	(3 508)	
	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(681 153)	-	-	(636 380)	-	-	
	в т.ч. на выдачу авансов	(155 285)	(3 255)	(640)	(8 622)	(5 105)	(3 508)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	19 557 870	43 855 683	17 889 187	12 701 765	44 947 569	18 032 226	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления - всего	13 975	-	-	12 314	-	-	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	13 342	-	-	12 314	-	-	
4219	прочие поступления	633	-	-	-	-	-	
4220	Платежи - всего	(23 391 613)	(570 973)	-	(24 407 746)	(347 103)	-	

ОАО «Севернефтегазпром»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(18 167 775)	(570 973)	-	(20 014 515)	(347 103)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(757 465)	-	-	(61 964)	-	-
4229	прочие платежи	(4 466 373)	-	-	(4 331 267)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(23 377 638)	(570 973)	-	(24 395 432)	(347 103)	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	16 207 377	-	-	14 779 925	-	-
4311	Получение кредитов и займов	16 207 377	-	-	14 779 925	-	-
4320	Платежи - всего	(5 462 442)	(2 070 778)	(2 070 778)	(4 046 965)	(1 534 179)	(1 534 179)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(5 462 442)	(2 070 778)	(2 070 778)	(4 046 965)	(1 534 179)	(1 534 179)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	10 744 935	(2 070 778)	(2 070 778)	10 732 960	(1 534 179)	(1 534 179)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	6 925 167	41 213 932	15 818 409	(960 707)	43 066 287	16 498 047
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 189 975	-	-	9 150 682	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	15 115 142	-	-	8 189 975	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

17

Операции с прочими связанными сторонами

Операции с Винтерсхалл Дэа АГ (до 26 июля 2021 года Винтерсхалл Дэа ГмбХ), оказывающим существенное влияние на Общество:

Обществу в 2021 г., 2020 г., 2019 г. Винтерсхалл Дэа АГ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность Винтерсхалл Дэа АГ по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствовала.

Общество начислило, и выплатило Винтерсхалл Дэа АГ дивиденды:

в 2021 году начислило дивиденды в сумме 2 082 605 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 1 978 475 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 104 130 тыс. руб.;

в 2020 году начислило дивиденды в сумме 1 542 942 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 1 465 795 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 77 147 тыс. руб.;

в 2019 году начислило дивиденды в сумме 644 032 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 611 830 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 32 202 тыс. руб.

Операции с ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ, оказывающим существенное влияние на Общество:

Обществу в 2021 г., 2020 г., 2019 г. ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствует.

Общество начислило, и выплатило ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ дивиденды:

в 2021 году начислило дивиденды в сумме 1 487 568 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 1 413 189 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 74 379 тыс. руб.;

в 2020 году начислило дивиденды в сумме 1 102 096 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 1 046 991 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 55 105 тыс. руб.;

в 2019 году начислило дивиденды в сумме 460 020 тыс. руб., в т. ч. выплатило в сумме 437 019 тыс. руб. и уплатило налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов в сумме 23 001 тыс. руб.

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала включают следующие выплаты: оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного отпуска,

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

единовременные премии стимулирующего характера и прочие вознаграждения, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего севера, начисленные на заработную плату налоги и страховые взносы.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в 2021 году составило 457 325 тыс. руб., (в 2020 году – 354 519 тыс. руб. и в 2019 году – 359 302 тыс.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала также включает в себя оплату услуг оздоровительного характера.

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Общество также обеспечивает медицинское страхование основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила в 2021 году 694 тыс. руб. (в 2020 году – 655 тыс. руб. и в 2019 году – 651 тыс. руб.).

Общество в 2021 году перечислило взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с АО «НПФ ГАЗФОНД» на именные пенсионные счета основного управленческого персонала в сумме 46 234 тыс. руб. (в 2020 году – 96 620 тыс. руб. и в 2019 году – 48 357 тыс. руб.).

Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим годовым собранием акционеров.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 году за участие в работе Совета директоров за 2020 год составило 7 619 тыс. руб. Указанная сумма включают в себя налог на доходы физических лиц.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020 году за участие в работе Совета директоров за 2019 год составило 4 870 тыс. руб. Указанная сумма включают в себя налог на доходы физических лиц.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 году за участие в работе Совета директоров за 2018 год составило 6 274 тыс. руб. Указанная сумма включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с Российским законодательством с выплат вознаграждения членам Совета директоров Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование в 2021 году 1 070 тыс. руб. (в 2020 году – 699 тыс. руб. и в 2019 году – 942 тыс. руб.).

45. Оценочные обязательства

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

- Сумма по строке 5706 «Прочие оценочные обязательства», графа «Начислено» включает:
- оценочное обязательство на единовременное пособие при уходе на пенсию в сумме 113 701 тыс. руб.;
 - оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств, в сумме 1 796 665 тыс. руб.;
 - оценочные обязательства на проведение рекультивации по карьерам общераспространённых полезных ископаемых по окончании добычи в сумме 77 994 тыс. руб.;
 - начисленные проценты в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств в сумме 705 979 тыс. руб. (в том числе оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС) 704 353 тыс. руб. и оценочных обязательств по рекультивации карьеров общераспространённых полезных ископаемых 1 626 тыс. руб.);
 - оценочное обязательство на выплату премии за ввод в действие производственных мощностей и объектов строительства в сумме 610 171 тыс. руб.;
 - оценочное обязательство на проведение сезонных работ по рекультивации 78 858 тыс. руб. и прочих сезонных работ в сумме 40 876 тыс. руб. при вводе объектов строительства в эксплуатацию в осенне-зимний период;
 - оценочное обязательство на восстановление лесных участков в сумме 445 573 тыс. руб.

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

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

- 9 681 171 тыс. руб. на 31.12.2021 года;
- 10 285 656 тыс. руб. на 31.12.2020 года;
- 9 481 019 тыс. руб. на 31.12.2019 года.

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

- 176 807 тыс. руб. на 31.12.2021 года;
- 125 135 тыс. руб. на 31.12.2020 года;
- 84 236 тыс. руб. на 31.12.2019 года.

Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства на восстановление лесных участков в суммах:

- 388 915 тыс. руб. на 31.12.2021 года;
- 0 тыс. руб. на 31.12.2020 года;
- 0 тыс. руб. на 31.12.2019 года.

Общество применило ставку дисконтирования с учётом текущей экономической ситуации в РФ. По состоянию на 31 декабря 2021 г. ставка составила - 8,4315%; на 31 декабря 2020 г – 6,848 %, на 31 декабря 2019 г. – 6,58 %. Период дисконтирования ОЛОС в 2021 году составляет 22 года.

Процентный расход по долгосрочным оценочным обязательствам в 2021 году составил 705 979 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 704 353 тыс. руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 1 626 тыс. руб.); в 2020 году составил 630 101 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 623 833 тыс. руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 6 268 тыс. руб.).

В составе прочих доходов в 2021 году Общество признало доход от пересчета на 31.12.2021 года долгосрочных оценочных обязательств с учётом текущей экономической ситуации в сумме 3 130 967 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 3 104 737 тыс. руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 6 416 тыс. руб., по восстановлению лесных участков в сумме 19 814 тыс. руб.); в 2020 году Общество признало доход от пересчета на 31.12.2020 года долгосрочных оценочных обязательств с учётом текущей экономической ситуации в сумме 524 796 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 524 393 тыс. руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 403 тыс. руб.),

46. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

47. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер




/В.В. Дмитрук/


/О.Г. Подуфалова/

«02» марта 2022 года

Всего пронумеровано и сброшюровано

листов

Руководитель аудита

Якимова О.Н.

шесть *76*

