

ФБК

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (далее – ОАО «Севернефтегазпром»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ФБК

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



О.Н. Якимова
(квалификационный аттестат № 01-001675
от 29 сентября 2016 г., ОРНЗ 21703013043)

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации
аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов:

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	48731500
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	8912001990
Организационно-правовая форма / форма собственности		06.20
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)		

Российская Федерация, 629380, ЯНАО, Красноселькупский р-н, с. Красноселькуп, ул. Ленина, 22

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1; 1.2; 1.3; P III-п.27	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	8 085	8 343	10 346
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	6 907	6 586	7 753
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	1 178	1 757	2 593
1.4; 1.5; P III-п.27	Результаты исследований и разработок	1120	32 459	26 755	22 209
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.	1150	36 367 021	39 249 686	44 701 547
2.1; P III- п.28	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	33 994 941	38 598 403	43 692 446
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	33 802 990	38 444 901	43 576 740
2.2; P III- п.29	Незавершенные капитальные вложения	1154	2 372 080	651 283	1 009 101
	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	1 273 738	1 131 291	1 179 903
P III-п.30, п.32	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 410 201	585 451	677 626
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	40 091 504	41 001 526	46 591 631

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; P III-п.31	Запасы, в т.ч.	1210	575 327	705 261	652 812
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	549 026	682 628	638 455
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	26 301	22 633	14 357
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	149	142
5.1; 5.2; P III-п.33	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	7 413 451	5 486 575	6 050 475
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	32 863	37 503	14 940
	покупатели и заказчики	1232	17 183	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	15 680	37 503	14 940
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	7 380 588	5 449 072	6 035 535
	покупатели и заказчики	1236	5 599 300	5 127 352	5 891 975
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	1 059 605	78 007	58 681
	прочие дебиторы	1239	721 683	243 713	84 879
3.1; P III-п.34	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
P III-п.38	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	6 754 923	7 534 064	9 860 007
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 069	1 502	13 169
	валютные счета	1253	-	-	276 567
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	6 753 854	7 532 562	9 570 271
P III-п.32	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	66 785	65 538	59 704
	Итого по разделу II	1200	14 810 497	13 791 587	16 623 140
	БАЛАНС	1600	54 902 001	54 793 113	63 214 771

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 547	45 547	47 142
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 831 639	14 956 287	23 568 978
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
Р II-п.19; Р III-п.35	Итого по разделу III	1300	39 018 232	40 142 880	48 757 166
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р III-п.37	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 496 345	2 910 782	3 235 502
7; Р II-п.21; Р III-п.46	Оценочные обязательства	1430	5 071 916	4 588 626	4 950 070
Р III-п.36	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	50 421	45 934	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 618 682	7 545 342	8 185 572
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р III-п.37	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5,3, 5.4; Р III-п.40	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	7 669 842	6 505 603	5 773 032
	поставщики и подрядчики	1521	898 573	497 516	1 117 895
	задолженность перед персоналом организации	1522	73 440	91 212	69 218
	задолженность по страховым взносам	1523	6 583	9 858	43 102
	задолженность по налогам и сборам	1524	6 682 955	5 898 569	4 532 239
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	8 291	8 448	10 578
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	54	-	-
	другие расчеты	1528	8 237	8 448	10 578
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; Р II-п.21; Р III-п.46	Оценочные обязательства	1540	595 245	599 288	499 001
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 265 087	7 104 891	6 272 033
	БАЛАНС	1700	54 902 001	54 793 113	63 214 771

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

О.Г. Подуфалова

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация **ОАО "Севернефтегазпром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2018

48731500

8912001990

06.20

1 22 67/ 34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Р III-п.44	Выручка	2110	47 740 178	49 326 224
	продажа газа	2111	47 740 178	49 326 224
	прочее	2118	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(43 798 793)	(41 443 962)
	продажа газа	2121	(43 798 793)	(41 443 962)
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 941 385	7 882 262
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III-п.41	Управленческие расходы	2220	(1 395 442)	(1 168 226)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	2 545 943	6 714 036
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	451 053	842 869
	Проценты к уплате	2330	(458 266)	(423 726)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
P III-п.42	Прочие доходы	2340	108 773	1 271 538
P III-п.42	Прочие расходы	2350	(288 942)	(991 887)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 358 561	7 412 830
P III-п.39	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 075 330)	(1 872 130)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 075 176)	(1 826 213)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(154)	(45 917)
	в т.ч. из стр. 2405			
P III-п.39	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	46 734	113 474
P III-п.39	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	414 437	324 720
P III-п.39	Изменение отложенных налоговых активов	2450	142 447	(48 630)
	Прочее	2460	(1)	(16)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 840 114	5 816 774

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 840 114	5 816 774
Р III-п.43	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

 (подпись)

В.В. Дмитрук
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


 (подпись)

О.Г. Подуфалова

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710003
31 / 12 / 2018
48 731 500
8912 001 990
06.20
1 22 67/ 34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	40 000	-	25 146 188	2 000	23 568 978	-	48 757 166
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	5 816 774	-	5 816 774
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 816 774	X	5 816 774
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(14 431 060)	-	(14 431 060)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 431 060)	X	(14 431 060)
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	(1 595)	X	1 595	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	40 000	-	25 144 593	2 000	14 956 287	-	40 142 880
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	1 840 114	-	1 840 114
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 840 114	X	1 840 114
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(2 964 762)	-	(2 964 762)
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	(2 964 762)	X	(2 964 762)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	40 000	-	25 144 593	2 000	13 831 639	-	39 018 232

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	48 757 166	5 816 774	(14 431 060)	40 142 880
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	48 757 166	5 816 774	(14 431 060)	40 142 880
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	23 568 978	5 816 774	(14 429 465)	14 956 287
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	23 568 978	5 816 774	(14 429 465)	14 956 287
добавочный капитал до корректировок	3402	25 146 188	-	(1 595)	25 144 593
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 146 188	-	(1 595)	25 144 593
резервный капитал до корректировок	3403	2 000	-	-	2 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 000	-	-	2 000
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3 600	39 018 232	40 142 880	48 757 166

Генеральный директор

В.В. Дмитрук

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

О.Г. Подуфалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**


		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2018
Организация ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	48731500
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8912001990
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД	06.20
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	48 644 563	50 856 955
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	47 346 909	49 974 210
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 313	7 716
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 291 341	875 029
Платежи - всего, в том числе	4120	(40 654 909)	(38 526 306)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 368 657)	(1 595 401)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 196 892)	(1 880 518)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 481 425)	(2 197 032)
прочие платежи	4129	(35 607 935)	(32 853 355)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 989 654	12 330 649

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	8 234	24 842
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 234	24 842
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	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(6 055 379)	(1 442 479)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 047 263)	(1 195 800)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 008 116)	(246 679)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 047 145)	(1 417 637)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

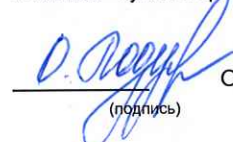
Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(2 721 650)	(13 247 702)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 721 650)	(13 247 702)
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	(2 721 650)	(13 247 702)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(779 141)	(2 334 690)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 534 064	9 860 007
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 754 923	7 534 064
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	8 747

Генеральный директор


 В.В. Дмитрук
 (подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


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

" 28 " февраля 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		выбыло		переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2018 год за 2017 год	19 272 19 272	(10 929) (8 926)	1 499 -	- -	(1 841) (2 003)	- -	- -	20 771 19 272	(12 770) (10 929)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2018 год за 2017 год	10 969 10 969	(4 383) (3 216)	1 499 -	- -	(1 178) (1 167)	- -	- -	12 468 10 969	(5 561) (4 383)
Деловая репутация	5102 5112	за 2018 год за 2017 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5104 5114	за 2018 год за 2017 год	8 303 8 303	(6 546) (5 710)	- -	- -	(663) (836)	- -	- -	8 303 8 303	(7 209) (6 546)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	11 308	9 809	9 809
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	11 308	9 809	9 809
Прочие	5129	-	-	-

17

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	2 223	423	423
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1 160	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	1 063	423	423

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		Период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						за 2018 год	за 2017 год		
НИОКР - всего	5140	за 2018 год	27 964	(20 053)	12 651	-	-	40 615	(25 879)
	5150	за 2017 год	26 346	(16 400)	1 618	-	-	27 964	(20 053)

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 2018 год	18 844	12 716	(1 186)	(12 651)	17 723
	5170	за 2017 год	12 263	8 229	(30)	(1 618)	18 844
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 год	-	1 583	-	(1 499)	84
	5190	за 2017 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		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 2018 год	90 527 330	(51 928 927)	1 101 177	(51 556)	47 953	(5 701 036)	-	-	91 576 951	(57 582 010)
	5210	за 2017 год	89 857 841	(46 165 395)	1 331 085	(661 596)	215 856	(5 979 388)	-	-	90 527 330	(51 928 927)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2018 год	9 541 767	(4 015 669)	-	-	-	(414 732)	-	-	9 541 767	(4 430 401)
	5211	за 2017 год	9 541 767	(3 600 936)	-	-	-	(414 733)	-	-	9 541 767	(4 015 669)
скважины	5202	за 2018 год	13 030 100	(9 381 965)	372 331	-	-	(1 251 845)	-	-	13 402 431	(10 633 810)
	5212	за 2017 год	12 996 471	(7 998 720)	59 187	(620)	574	(1 383 819)	(24 938)	-	13 030 100	(9 381 965)
машины и оборудование	5203	за 2018 год	17 637 000	(11 160 613)	428 348	(24 540)	24 358	(1 592 151)	6 018	-	18 023 292	(12 722 388)
	5213	за 2017 год	16 832 629	(9 625 706)	763 372	(41 205)	35 015	(1 516 656)	82 204	(53 266)	17 637 000	(11 160 613)
здания, дороги, прочие сооружения промыв. назначения	5204	за 2018 год	49 763 052	(26 968 771)	218 715	(5 446)	2 042	(2 398 573)	16 840	(5 760)	49 993 161	(29 371 062)
	5214	за 2017 год	49 938 049	(24 506 814)	428 686	(602 645)	163 143	(2 625 120)	20	-	49 763 052	(26 968 771)
прочие ОС	5205	за 2018 год	555 411	(401 909)	81 783	(21 570)	21 553	(43 735)	676	(258)	616 300	(424 349)
	5215	за 2017 год	548 925	(433 219)	79 840	(17 126)	17 124	(39 060)	(56 228)	53 246	555 411	(401 909)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения промыв. назначения	5224	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2017 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 2018 год	651 283	2 844 982	-	(1 101 177)	(23 008)	2 372 080
	5250	за 2017 год	1 009 101	1 064 988	-	(1 313 579)	(109 227)	651 283
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018 год	642 639	2 804 778	-	(1 101 177)	(15 600)	2 330 640
	5251	за 2017 год	966 098	1 052 481	-	(1 313 579)	(62 361)	642 639
оборудование к установке	5242	за 2018 год	8 644	40 204	-	-	(7 408)	41 440
	5252	за 2017 год	43 003	12 507	-	-	(46 866)	8 644

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	511 330	381 125
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	60 652	55 831
машины и оборудование	5263	293 187	223 367
здания и дороги	5264	153 814	76 233
прочие ОС	5265	3 677	25 694
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	(53)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	(46)
машины и оборудование	5273	-	(7)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	235 067	240 215	238 047
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	220 288	219 423	230 271
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	313 357	3 104	3 030 150
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5307	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	53071	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53072	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53074	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	5300	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего												

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода				
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная 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 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год									
	53121	за 2017 год									
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год									
	53122	за 2017 год									
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год									
	53123	за 2017 год									
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	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 продажи), - 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 продажи), - 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	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость в	Выбыло резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2018 год	876 618	(171 357)	705 261	87 906 118	(88 026 395)	23 888	(33 545)	-	756 341	(181 014)	575 327
	5420	за 2017 год	867 809	(214 997)	652 812	83 400 663	(83 391 854)	43 640	-	-	876 618	(171 357)	705 261
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 год	853 985	(171 357)	682 628	266 684	(390 629)	23 888	(33 545)	-	730 040	(181 014)	549 026
	5421	за 2017 год	853 452	(214 997)	638 455	366 798	(366 265)	43 640	-	-	853 985	(171 357)	682 628
животные на выращивании и откорме	5402	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2018 год	-	-	-	43 833 569	(43 833 569)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 год	-	-	-	41 549 903	(41 549 903)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2018 год	22 633	-	22 633	43 802 461	(43 798 793)	-	-	-	26 301	-	26 301
	5424	за 2017 год	14 357	-	14 357	41 452 238	(41 443 962)	-	-	-	22 633	-	22 633
товары отгруженные	5405	за 2018 год	-	-	-	3 404	(3 404)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 год	-	-	-	31 724	(31 724)	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5 910	11 699	28 159
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	5 910	11 699	28 159
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, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 год	37 503	-	28 353	-	(25 293)	-	-	(7 700)	-	32 863	-	
	5521	за 2017 год	14 940	-	27 072	-	(440)	-	-	(4 069)	-	37 503	-	
В том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2018 год	-	-	27 613	-	(2 730)	-	-	(7 700)	-	17 183	-	
	5522	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5503	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5504	за 2018 год	37 503	-	740	-	(22 563)	-	-	-	-	15 680	-	
	5524	за 2017 год	14 940	-	27 072	-	(440)	-	-	(4 069)	-	37 503	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 год	7 347 934	(1 898 862)	58 512 569	470 204	(12 948)	(57 046 009)	-	(378)	7 700	9 292 020	(1 911 432)	
	5530	за 2017 год	7 937 096	(1 901 561)	58 829 166	858 355	-	(60 280 752)	-	2 699	4 069	7 347 934	(1 898 862)	
В том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2018 год	5 127 352	-	56 377 291	-	(55 913 043)	-	-	7 700	-	5 599 300	-	
	5531	за 2017 год	5 891 975	-	58 204 944	-	(58 969 567)	-	-	-	-	5 127 352	-	
авансы выданные	5512	за 2018 год	78 007	-	1 609 046	-	(627 448)	-	-	-	-	1 059 605	-	
	5532	за 2017 год	58 681	-	234 095	-	(214 769)	-	-	-	-	78 007	-	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2018 год	2 142 575	(1 898 862)	526 232	470 204	(12 948)	(505 518)	-	(378)	-	2 633 115	(1 911 432)	
	5534	за 2017 год	1 986 440	(1 901 561)	390 127	858 355	-	(1 096 416)	-	2 699	4 069	2 142 575	(1 898 862)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2018 год	7 385 437	(1 898 862)	58 540 922	470 204	(12 948)	(57 071 302)	-	(378)	-	9 324 883	(1 911 432)	
	5520	за 2017 год	7 952 036	(1 901 561)	58 856 238	858 355	-	(60 281 192)	-	2 699	-	7 385 437	(1 898 862)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 911 432	-	1 898 862	-	1 901 561	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	1 911 432	-	1 898 862	-	1 901 561	-

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 2018 год	45 934	110 197	-	(158)	-	(105 552)	50 421
	5571	за 2017 год	-	45 934	-	-	-	-	45 934
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018 год	45 934	110 197	-	(158)	-	(105 552)	50 421
	5572	за 2017 год	-	45 934	-	-	-	-	45 934
векселя к уплате	5553	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 год	6 505 603	52 927 891	2 967 084	(54 836 288)	-	105 552	7 669 842
	5580	за 2017 год	5 773 032	50 063 246	14 432 179	(63 762 829)	(25)	-	6 505 603
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018 год	497 516	4 663 623	-	(4 368 118)	-	105 552	898 573
	5581	за 2017 год	1 117 895	2 797 352	-	(3 417 731)	-	-	497 516
векселя к уплате	5562	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018 год	91 212	2 637 714	-	(2 655 486)	-	-	73 440
	5583	за 2017 год	69 218	2 282 253	-	(2 260 259)	-	-	91 212
задолженность по страховым взносам	5564	за 2018 год	9 858	559 125	-	(562 400)	-	-	6 583
	5584	за 2017 год	43 102	486 713	-	(519 957)	-	-	9 858
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 год	5 898 569	44 662 833	1	(43 878 448)	-	-	6 682 955
	5585	за 2017 год	4 532 239	44 158 922	34	(42 792 626)	-	-	5 898 569
авансы полученные	5566	за 2018 год	-	17 980	2 282	(20 208)	-	-	54
	5586	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018 год	-	-	2 964 762	(2 964 762)	-	-	-
	5587	за 2017 год	-	-	14 431 060	(14 431 060)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2018 год	8 448	386 616	39	(386 866)	-	-	8 237
	5588	за 2017 год	10 578	338 006	1 085	(341 196)	(25)	-	8 448
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 год	6 551 537	53 038 088	2 967 084	(54 836 446)	-	-	7 720 263
	5570	за 2017 год	5 773 032	50 109 180	14 432 179	(63 762 829)	(25)	-	6 551 537

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 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 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	34 945 450	32 420 318
Расходы на оплату труда	5620	2 482 292	2 278 978
Отчисления на социальные нужды	5630	538 848	491 572
Амортизация	5640	5 687 841	5 985 063
Прочие затраты	5650	1 574 580	1 542 198
Итого по элементам	5660	45 229 011	42 718 129
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670	(43 833 569)	(41 549 903)
произведенная готовая продукция	5671	(43 802 461)	(41 452 238)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(31 108)	(97 665)
Уменьшение ([+]):	5680	43 798 793	41 443 962
продажа готовой продукции	5681	43 798 793	41 443 962
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 194 235	42 612 188

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 187 914	1 184 878	(690 385)	(15 246)	5 667 161
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	4 728 483	552 222	(37 369)	(162)	5 243 174
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	256 240	202 975	(241 156)	(15 084)	202 975
обязательство по оплате отпусков	5708	203 191	429 681	(411 860)	-	221 012
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		599 288				595 245

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	2 021 422	571 328	13 278
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	24 268	29 693	13 278
из него:				
объекты основных средств	5803	24 268	29 693	13 278
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 2018 год				за 2017 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		Убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Убыток от обесценения
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
лицензии	6011	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6030	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6039	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050 за 2018 год	-	-	-	-	-	-	
	6060 за 2017 год	-	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070 за 2018 год	-	-	-	-	-	-	
	6080 за 2017 год	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

 В.В. Дмитрук
 (расшифровка подписи)

"28" февраля 2019 г.

Главный бухгалтер

 О.Г. Подуфалова
 (расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 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	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
9. Нематериальные активы	6
10. Результаты исследований и разработок.....	6
11. Нематериальные поисковые активы	7
12. Основные средства	7
13. Прочие внеоборотные активы	9
14. Материально-производственные запасы	9
15. Затраты на производство и продажу, готовая продукция	10
16. Расходы будущих периодов.....	10
17. Дебиторская задолженность	10
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	12
20. Кредиты и займы полученные	12
21. Оценочные обязательства	13
22. Налогообложение	14
23. Признание доходов	15
24. Признание расходов	15
25. Изменения в учетной политике	15
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
26. Информация по сегментам.....	16
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	16
28. Основные средства	17
Основные средства, полученные в аренду.....	17
Основные средства, переданные в аренду	17
Основные средства с ограничением права собственности	17
29. Незавершенные капитальные вложения.....	18
30. Прочие внеоборотные активы	18
31. Материалы и товары для перепродажи.....	19
32. Расходы будущих периодов.....	19
33. Дебиторская задолженность	20
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	21
35. Капитал и резервы	22
36. Долгосрочные обязательства	24
37. Кредиты и займы	24
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	24
39. Налогообложение	25
40. Кредиторская задолженность	32
41. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
42. Прочие доходы и расходы	34
43. Прибыль (убыток) на акцию	34
44. Информация о связанных сторонах	35
45. Вознаграждение основному управленческому персоналу	41
46. Оценочные обязательства	42
47. Риски хозяйственной деятельности	43
48. События после отчетной даты	43

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

Акционерами Общества являются:

- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,000455006028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года 50,00112502 %;

- Винтерсхалл Холдинг ГмбХ с долей участия в уставном капитале 34,9999997750 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года 24,99943749 %;

- ОМВ Экспорейшен энд Продакшн ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 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 2018 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 31.12.2018 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1.	Медведев Александр Иванович (Председатель Совета директоров)	ПАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления
2.	Михайлова Елена Владимировна	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
3.	Черепанов Всеволод Владимирович	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента
4.	Душко Александр Павлович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
5.	Тило Виланд (Thilo Wieland)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Член Правления
6.	Марио Мерен (Mario Mehren)	Винтерсхалл Холдинг ГмбХ	Председатель Правления
7.	Йоханн Плайнингер (Johann Pleininger)	ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ	Заместитель Председателя Правления и член Исполнительного Комитета
8.	Томас Жэффри Моррис (Thomas Geoffrey Morris)	ОМВ Раша Апстрим ГмбХ	Старший Вице-Президент

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 16.02.2018 № 50/2018 (избрание членов Совета директоров).

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 01.06.2018 № 52/2018 (избрание членов Совета директоров).

Исполнительные органы:

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

4.2. Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2018 года:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Салехов Марат Хасанович – Председатель ревизионной комиссии	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления.
2	Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth)	ООО «Винтерсхалл Руссланд ГмбХ»	Начальник отдела Финансов и Информационных технологий
3	Леа Фукс (Lea Fuchs)	ОМВ Раша Апстрим ГмбХ	Финансовый директор

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 16.02.2018 № 50/2018 (избрание членов Ревизионной комиссии).

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 01.06.2018 № 52/2018 (избрание членов Ревизионной комиссии).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 032 человек в 2018 году;

1 023 человек в 2017 году;

1 017 человек в 2016 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 2018 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923, и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 года № 658.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в

иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

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

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

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

10. Результаты исследований и разработок

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

результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные 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.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

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

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

Вложения во внеоборотные активы

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

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

14. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

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

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

15. Затраты на производство и продажу, готовая продукция

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

16. Расходы будущих периодов

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

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

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

прочие поступления:

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

прочие выплаты:

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

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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

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

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

20. Кредиты и займы полученные

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

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

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

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

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

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

22. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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

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

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

23. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по депозитам;
- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы, признанные по решению суда, штрафы, пени, неустойки;
- восстановление резерва под снижение стоимости материалов;
- доход при уменьшении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОР);
- доходы от продажи, выбытия основных средств и иных активов;
- прочие доходы.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- процентный расход при увеличении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОР) в связи с сокращением периода дисконтирования;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год существенных изменений внесено не было.

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

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

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью:

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Аудиовизуальное произведение-видеоролик	1 160	0	0
Лицензия СЛХ № 80676 ТЭ разведка и добыча торфа "Карьер №7"	640	0	0
Корпоративная автоматизированная система на основе web-сайта	423	423	423
Итого	2 223	423	423

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

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

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

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

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

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

на 31.12.2018 г. в сумме 6 907 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 6 907 тыс. руб.);
 на 31.12.2017 г. в сумме 6 586 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 6 373 тыс. руб.);
 на 31.12.2016 г. в сумме 7 753 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 7 308 тыс. руб.);

28. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2018 году -	1 069 тыс. руб.
в 2017 году -	2 841 тыс. руб.
в 2016 году -	611 тыс. руб.

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

в 2018 году -	0 тыс. руб.
в 2017 году -	28 339 тыс. руб.
в 2016 году -	39 896 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 2018 году -	920 тыс. руб.
в 2017 году -	19 628 тыс. руб.
в 2016 году -	244 956 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31.12.2018 года, на 31.12.2017 года и на 31.12.2016 года отсутствуют основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог.

29. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Незавершенное строительство	2 330 640	642 639	966 098
Оборудование к установке	41 440	8 644	43 003
Итого	2 372 080	651 283	1 009 101

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

Объекты, находящиеся в строительстве на 31.12.2017 г., представлены в основном: Реконструкция объекта База заказчика на ЮРНГМ. Склад теплый; техническое перевооружение УКПГ. Служебно-эксплуатационный блок; ПИР. Реконструкция автомобильных дорог ЮРНГМ; ПИР. Обустройство туронской газовой залежи ЮРНГМ. Первый пусковой комплекс; ПИР. Обустройство ЮРНГМ. УКПГ.ДКЦ № 2; скважина разведочная №54 и скважины Р-61, Р-62.

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

30. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Долгосрочные авансы, выданные на капитальное строительство	1 837 904	0	67 867
Долгосрочные расходы будущих периодов	570 595	583 681	607 921
Прочие внеоборотные активы	1 702	1 770	1 838
Итого	2 410 201	585 451	677 626

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

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

Долгосрочные авансы по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют.

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

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

31. Материалы и товары для перепродажи

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

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Запасные части	232 717	266 353	272 869
Сырье и материалы	38 248	34 196	34 941
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	51 741	65 568	65 240
Строительные материалы	105 536	188 970	134 792
Топливо	22 778	19 115	19 385
Материалы, переданные в переработку на сторону	5 031	1 839	10 242
Прочие материалы	273 989	277 944	315 983
Резерв под снижение стоимости материалов	(181 014)	(171 357)	(214 997)
Итого	549 026	682 628	638 455

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

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

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

32. Расходы будущих периодов

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	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	507 133	41 092	518 275	38 241	556 581	38 241
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	62 226	25 060	63 745	25 857	50 1368	20 344
Прочие	1 236	633	1 661	1 440	1 202	1 119
ИТОГО	570 595	66 785	583 681	65 538	607 921	59 704

33. Дебиторская задолженность

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

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

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

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники»	15 680	14 940	14 940
Задолженность более 12 месяцев по проданным квартирам в соответствии с условиями договоров купли-продажи в рассрочку.	17 183	22 563	0
Итого	32 863	37 503	14 940

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

тыс. руб.

Наименование покупателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ПАО «Газпром»	2 236 564	2 050 941	4 130 864
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 956 994	1 794 573	926 219
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 397 852	1 281 838	834 892
прочие	7 890	0	0
Итого	5 599 300	5 127 352	5 891 975

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Покупатели газа являются связанными сторонами Общества.

Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2018 года, 2017 и 2016 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:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Переплата по налогам и сборам, в т. ч.	577 494	172 900	2 445
по налогу на прибыль	577 445	171 350	1 733
Расчеты с прочими дебиторами	6 950	12 397	18 875
Расчеты по договорам страхования	128 404	51 524	56 677
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	827	2 123	3 386
Расчеты по претензиям, в т. ч.	1 913 001	1 899 499	1 902 338
ООО «Внешпромбанк»	1 896 496	1 896 496	1 896 496
Расчеты по социальному страхованию	6 439	4 132	2 719
Резерв по сомнительным долгам, в т. ч.	(1 911 432)	(1 898 862)	(1 901 561)
ООО «Внешпромбанк»	(1 896 496)	(1 896 496)	(1 896 496)
Итого	721 683	243 713	84 879

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

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

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

34. Краткосрочные финансовые вложения

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

тыс. руб.

Наименование	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	0	0	921 488
Возвращено с депозитных счетов	0	0	3 889 056
Курсовые разницы	0	0	(399 615)
Доход от размещения денежных средств	0	0	14 784

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2018 г, 31.12.2017 г, 31.12.2016 г. 39 999 749,40 руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2018 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 Холдинг 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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Добавочный капитал

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

Наименование	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Дооценка объектов основных средств	45 547	45 547	47 142
Итого	25 144 593	25 144 593	25 146 188

тыс. руб.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 года, 2017 и 2016 годов величина резервного капитала составляет 2 000 тыс. руб. Резервный фонд сформирован полностью и отчисления в 2018 году, 2017 и 2016 годах не производились.

Нераспределенная прибыль

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

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

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

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

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

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

36. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2018 года - 50 421 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 года - 45 934 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 года - 0 тыс. руб.

37. Кредиты и займы

В 2018 году, а так же в 2017 и 2016 годах кредиты и займы Обществу не предоставлялись.

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Расчетные счета	1 069	1 502	13 169
Валютные счета	-	-	276 567
Специальные счета в банках	54	162	271
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	6 753 800	7 532 400	9 570 000
Итого по строке 1250:	6 754 923	7 534 064	9 860 007

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

Наименование	тыс. руб.	
	2018 год	2017 год
Размещено на депозитных счетах	1 693 652 450	1 265 835 800
Возвращено с депозитных счетов	1 694 431 050	1 267 873 400
Курсовая разница	0	0
Остаток на депозитных счетах	6 753 800	7 532 400
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	451 053	842 860

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Расшифровка строки 4129 и строки 4229 Отчета о движении денежных средств:
тыс. руб.

	2018 год	2017 год	2016 год
Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:	(35 607 935)	(32 853 355)	(23 477 406)
отчисления по страховым взносам	(540 189)	(510 394)	(438 014)
налог на добычу полезных ископаемых	(32 898 357)	(29 347 170)	(20 081 834)
налог на имущество	(705 286)	(796 156)	(828 500)
прочие налоги	(571 366)	(1 486 074)	(1 429 529)
на выдачу авансов	(42 689)	(65 970)	(24 822)
прочие выплаты	(850 048)	(647 591)	(674 707)
Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:	(1 008 116)	(246 679)	(352 967)
НДС по инвестиционной деятельности	(900 435)	(213 379)	(332 795)
прочие выплаты	(107 681)	(33 300)	(20 172)

39. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

Законом ЯНАО от 24.12.2012 №146-ЗАО «О внесении изменений в закон ЯНАО «О перечне организаций, осуществляющих реализацию приоритетных инвестиционных проектов на территории ЯНАО» ОАО «Севернефтегазпром» с 01 января 2013 года на 5 лет (2013-2017 гг.) был включен в Перечень. Установлена на территории ЯНАО пониженная ставка налога на прибыль 13,5%.

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

В 2018 году все текущие расчеты УРПН, ПНО, ОНА, ОНО в общеустановленном порядке произведены по ставке 20%.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год			2017 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 358 561	-	2 358 561	7 410 710	2 120	7 412 830	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	471 712	-	471 712	1 482 142	424	1 482 566	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	139 946	2 501	142 447	(48 411)	(219)	(48 630)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	414 437		414 437	289 998	34 722	324 720	
2410	Текущий налог на прибыль	(1 075 176)	X	(1 075 176)	(1 826 213)	X	(1 826 213)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(154)	(154)	X	(45 917)	(45 917)	
2460	Прочее	(1)	-	(1)	(16)	-	(16)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 840 268	(154)	1 840 114	5 826 068	(9 294)	5 816 774	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	48 721	(2 347)	46 734	102 484	10 990	113 474	

Таблица 1

тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год (графа 5 таблицы 1)	2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 358 561	7 412 830
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	471 712	1 482 566
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т. ч.:	46 734	113 474
4		Постоянные налоговые обязательства	54 013	122 252
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	270 065	613 789
5.1		• расходы, превышающие законодательно установленные нормы	0	308
5.2		• расходы социального характера	114 179	144 606
5.3		• расходы, не связанные с основной деятельностью	60 711	406 985
5.4		• амортизация	7 544	10 287
5.5		• прочие	54 086	51 603
5.6		• резерв под обесценение ТМЦ	33 545	0
6		Постоянные налоговые активы	7 279	8 778
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	36 393	43 890
7.1		• резерв под обесценение ТМЦ	23 888	43 640
7.2		• прочие	12 505	250
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	142 447	(48 630)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	712 233	(243 150)
9.1		• разницы в амортизации основных средств	154 792	26 760
9.2		• расходы на освоение природных ресурсов	42 299	(31 135)
9.3		• страхование имущества,	(15 038)	12 298

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год (графа 5 таблицы 1)	2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		ответственности, жизни и пр.		
9.4		• прочие	(6 065)	(9 759)
9.5		• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	(30 461)	72 281
9.6		• ОЛОС	526 819	(310 975)
9.7		• резерв по сомнительным долгам	12 570	(2 699)
9.8		• прочие оценочные обязательства	27 317	79
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	414 437	324 720
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	2 072 183	1 623 601
11.1		• разницы в косвенных расходах	4 520	30 064
11.2		• разницы в амортизации основных средств	2 120 621	1 600 449
11.3		• НИОКР	433	(9 303)
11.4		• прочие	(53 391)	2 391
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	5 376 649	9 363 180
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т. ч.	(1 075 330)	(1 872 130)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(1 075 176)	(1 826 213)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(154)	(45 917)
14	2460	Прочее	(1)	(16)
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	0	0
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10- стр.15)	1 840 114	5 816 774

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(2 613 293)	492 672	2 120 621
4.3	11.3	• НИОКР	(13 837)	13 404	433
4.4	11.4	• прочие	(52 594)	105 985	(53 391)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	169 187	217 817	(48 630)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	845 934	1 089 084	(243 150)
2.1	9.1	• разницы в амортизации основных средств	122 485	95 725	26 760
2.2	9.2	• расходы на освоение природных ресурсов	72 680	103 815	(31 135)
2.3	9.3	• страхование имущества, ответственности, жизни и пр.	17 658	5 360	12 298
2.4	9.4	• прочие	47 696	57 455	(9 759)
2.5	9.5	• оценочные обязательства по выплате отпускных и годового вознаграждения	585 336	513 055	72 281
2.6	9.6	• ОЛОС	0	310 975	(310 975)
2.7	9.7	• резерв по сомнительным долгам	0	2 699	(2 699)
2.8	9.8	• прочие оценочные обязательства	79	0	79
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(615 250)	290 530	324 720

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(3 076 252)	1 452 651	1 623 601
4.1	11.1	• разницы в косвенных расходах	(39 794)	9 730	30 064
4.2	11.2	• разницы в амортизации основных средств	(3 004 565)	1 404 116	1 600 449
4.3	11.3	• НИОКР	(1 617)	10 920	(9 303)
4.4	11.4	• прочие	(30 276)	27 885	2 391

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

40. Кредиторская задолженность

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

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

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

Наименование кредитора	тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ООО «РусГазБурение»	481 934	0	0
ООО «Промнефтегазинжиниринг»	43 018	12 999	0
ООО «Газпром георесурс»	29 608	14 399	28 872
ООО «Ямалнефтегазстрой»	27 168	0	0
АО «Объединенная двигателестроительная корпорация (ОДК)»	25 350	0	0
ООО «ФПК Космос-Нефть-Газ»	23 575	0	0
ООО «Газпром проектирование»	23 110	22 463	0
АО "ЛЕО ТЕЛЕКОМ"	23 071	39 950	14 437
ООО «Строительная компания «А-Групп»	21 225	380	0
АО «Уралстройэнергомонтаж»	16 901	16 901	92 404
ООО «Уралстройэнергомонтаж»	16 550	14 991	0
ООО «Группа компаний «Персона-Грата»	11 345	239	0
ООО "Антарес"	10 089	27 528	0
ООО «Партнеры Ноябрьск»	7 578	7 521	7 409
АО "Полиэкс"	7 030	0	0
ООО «Ямбургтранссервис»	6 898	12 855	33 391
ДООАО "Газпроектинжиниринг"	6 477	86	86
ООО «Мир»	5 855	28 827	26 206
ООО «Паритет»	5 207	53 508	0
ООО «Надымстройгаздобыча»	0	79 704	416 365
ЗАО «Инфосистемы Джет»	75	46 431	103 845
ООО «МонолитСтрой»	1 620	32 021	19 358
ООО «ТюмеНИИгипрогаз»	0	0	41 740
Прочие	104 889	86 713	333 782
Итого:	898 573	497 516	1 117 895

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

тыс. руб.

Наименование задолженности	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
НДПИ	4 332 455	3 530 095	1 795 530
НДС	2 201 490	2 202 065	2 403 486
Налог на имущество	131 808	148 183	166 718
Налог на прибыль	0	0	155 285
НДФЛ	16 544	17 500	10 496
Прочие	658	726	724
Итого	6 682 955	5 898 569	4 532 239

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

тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Расчеты с подотчетными лицами	394	1 231	1 505
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11	11	18
Авансы полученные	54	0	0
Прочие	7 832	7 206	9 055
Итого	8 291	8 448	10 578

41. 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	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(656 612)	(540 709)
Расходы по аренде основных средств	(80 936)	(79 815)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(4 024)	(3 199)
Иные управленческие расходы	(653 870)	(544 503)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 395 442)	(1 168 226)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляла в 2018 году – 3,1%, в 2017 году – 2,7%.

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 2018 год.

42. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов входят следующие затраты:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовый результат от продажи иностранной валюты	0	0	286 515	284 214
Курсовые разницы	52	285	32 112	24 820
Прибыль (убыток) прошлых лет	9 914	23 553	4 425	1 923
Резерв под снижение стоимости материалов	23 888	33 545	43 640	0
Продажа и предоставление во временное пользование иных активов	27 106	35 260	80 037	55 713
Расходы социального характера	x	117 335	x	92 086
Начисление (сторно) резерва по сомнительным долгам	0	12 948	2 699	0
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	867	x	119	x
Сторно оценочных обязательств	15 084	0	802 676	0
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	850	0	943	479 802
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	19 152	117	15 464	1 085
Услуги кредитных организаций	x	595	x	1 134
Иные доходы и расходы	11 860	65 304	2 908	51 110
Итого прочие доходы/расходы	108 773	288 942	1 271 538	991 887

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 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.

43. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 840 114	5 816 774
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	3	11

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

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

44. Информация о связанных сторонах

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

Операции с организациями Группы Газпром

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

тыс. руб.

Наименование и организационно – правовая форма	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2018 год	2017 год
ПАО «Газпром»	Реализация газа	19 096 071	19 730 489
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	Реализация газа	16 709 062	17 264 178
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	Реализация газа	11 935 045	12 331 557
Всего реализация газа		47 740 178	49 326 224
Прочие	Прочая реализация	908	818
Итого		47 741 086	49 327 042

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.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

тыс. руб.

Наименование	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 год	2017 год
ООО «Газпром георесурс»	88 996	63 735
ООО «Газпром проектирование»	67 775	101 043
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	49 958	48 061
ПАО «Газпром»	19 263	395
ООО «Газпромнефть- Региональные продажи»	12 511	26 501
ООО «Сибметахим»	9 032	0
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	10 358	9 557
ООО «Газпром газобезопасность»	6 042	4 839
ООО "Газпромтранс"*	5 046	0
ООО «Газпром геологоразведка»	3 911	666
ООО «Газпром ВНИИгаз»	2 895	357
ООО «Газпром добыча Уренгой»	663	719
ООО «Газпром комплектация»*	517	25 617
ООО «Газпром связь»	505	243
АО «Газпром космические системы»	196	228
ООО «Газпром добыча Ямбург»	2	10
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	0	56 060
АО «Газпром центрэнергогаз»	0	11 726
Всего:	277 670	349 757

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

В 2018 году, 2017 и 2016 годах Обществу ПАО «Газпром» займы не предоставляло.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Краткосрочная дебиторская задолженности Группы Газпром перед Обществом составляет:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ПАО «Газпром»	2 236 564	2 050 941	4 130 864
ЗАО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»	1 956 994	1 794 573	926 219
ЗАО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»	1 397 852	1 281 838	834 892
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	1932	1 555	1 882
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	57	0	60
Всего	5 593 399	5 128 907	5 893 917

Долгосрочная задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом отсутствует.

Задолженность Общества по расчетам с Группой Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ООО «Газпром проектирование»	768	0	0
Всего	768	0	0

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ООО «Газпром георесурс»	29 608	14 399	28 872
ООО «Газпром проектирование»	23 110	22 462	0
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	4 913	4 726	4 726
ООО «Газпром геологоразведка»	4 615	785	0
ООО «Газпром ВНИИГаз»	1584	393	0
ООО «Газпром газобезопасность»	1 427	1 427	1 324
ООО «Газпром добыча Уренгой»	60	50	58
ООО «Газпром связь»	55	24	32
ПАО «Газпром»	39	0	315
ОАО «Газпром космические системы»	11	19	23
ООО «Газпром комплектация»	0	2 952	6 779
АО «Газпром центрэнергогаз»	0	692	0
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	0	0	41 740
Всего	65 422	47 929	83 869

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

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

№	Название строки	тыс. руб.							
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним и новым обществам	Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним и новым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления – всего	48 644 563	47 347 774	18 938 764	50 856 955	49 975 022	21 493 136		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	47 346 909	47 346 909	18 938 764	49 974 210	49 974 210	21 493 136		
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	6 313	484	-	7 716	484	-		
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-		
4119	прочие поступления	1 291 341	381	-	875 029	328	-		
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	443	-	-	-	-	-		
4120	Платежи – всего	(40 654 909)	(189 734)	(19 263)	(38 526 306)	(258 190)	(597)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 368 657)	(187 876)	(19 263)	(1 595 401)	(256 639)	(597)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(2 196 892)	-	-	(1 880 518)	-	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(1 481 425)	-	-	(2 197 032)	-	-		
4129	прочие платежи	(35 607 935)	(1 858)	-	(32 853 355)	(1 551)	-		
	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(540 189)	-	-	(510 394)	-	-		
	в т.ч. на выдачу авансов	(42 689)	(1 637)	-	(65 970)	(1 318)	-		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7 989 654)	(47 158 040)	(18 919 501)	12 330 649	49 716 832	21 492 539		
	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	8 234	-	-	24 842	-	-		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	8 234	-	-	24 842	-	-		

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по 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
	вложений)						
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(6 055 379)	(72 816)	-	(1 442 479)	(117 074)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(5 047 263)	(72 816)	-	(1 195 800)	(117 074)	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(1 008 116)	-	-	(246 679)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 047 145)	(72 816)	-	(1 417 637)	(117 074)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 721 650)	(1 031 761)	(1 031 761)	(13 247 702)	(5 022 122)	(5 022 122)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(779 141)	46 053 463	17 887 740	(2 334 690)	44 577 636	16 470 417
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 534 064	-	-	9 860 007	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	6 754 923	-	-	7 534 064	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	8 747	-	-

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

Обществу в 2018 г., 2017 г., 2016 г. Группа БАСФ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность по Группе БАСФ по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. отсутствовала.

Операции с организацией ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ

Обществу в 2018 г. ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ займы не предоставляла.

Дебиторская и кредиторская задолженность по ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствует.

45. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

		тыс. руб.		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	380 997	300 412	259 940
2	а) краткосрочные вознаграждения;	341 665	284 479	210 910
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	39 332	15 933	49 030
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	39 332	15 933	49 030

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

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

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

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

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

46. Оценочные обязательства

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

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

- оценочное обязательство на единовременное пособие при уходе на пенсию в сумме 58 779 тыс. руб.;
- начисленные проценты в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств в сумме 458 266 тыс. руб.;
- оценочные обязательства в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств, в сумме 7 543 тыс. руб.;
- оценочные обязательства на проведение рекультивации карьеров общераспространённых полезных ископаемых по окончании добычи в сумме 27 634 тыс. руб.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛЮС), как расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды в суммах:

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

- 5 054 203 тыс. руб. на 31.12.2018 года;
- 4 588 626 тыс. руб. на 31.12.2017 года;
- 4 950 070 тыс. руб. на 31.12.2016 года.

Общество применило ставку дисконтирования ОЛОС с учётом текущей экономической ситуации в РФ. По состоянию на 31 декабря 2018 г. ставка составила – 8,94 %, на 31 декабря 2017 г. – 8,98 %, на 31 декабря 2016 г. – 8,56 %.

Период дисконтирования ОЛОС в 2018 году составляет 25 лет.

Процентный расход в 2018 году составил 458 266 тыс. руб. (в том числе по оценочному обязательству на рекультивацию карьера торфа по окончании добычи в 2030 году в сумме 70 тыс. руб.), в 2017 году 423 726 тыс. руб, и признан в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах, кроме того в 2017 г. ОЛОС уменьшен на 802 676 тыс. руб., уменьшение признано в составе прочих доходов.

47. Риски хозяйственной деятельности

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

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

48. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты Общество не имело.

Генеральный директор

/В.В. Дмитрук/

Главный бухгалтер

/О.Г. Подуфалова/

28 февраля 2019 года



Всего пронумеровано и сброшюровано 76

(двадцать шесть)

листов

Руководитель задания по аудиту

Якимова О.Н.

[Signature]