

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**

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

**30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**


## Содержание

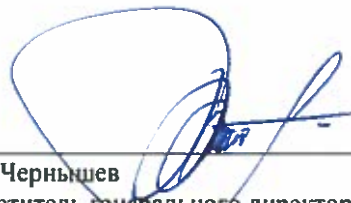
|  |    |
|--|----|
| СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....                         | 3  |
| СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ..... | 4  |
| СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....                     | 5  |
| СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ.....                        | 6  |
| ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....  | 7  |
| 1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....  | 7  |
| 2. УСЛОВИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....  | 7  |
| 3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....                       | 7  |
| 4. КЛЮЧЕВЫЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....                    | 9  |
| 5. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ .....  | 11 |
| 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....  | 11 |
| 7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                 | 12 |
| 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ.....  | 12 |
| 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....   | 13 |
| 10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....  | 15 |
| 11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                      | 15 |
| 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                       | 16 |
| 13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ.....                                     | 16 |
| 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....  | 17 |
| 15. КРЕДИТЫ.....   | 19 |
| 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....   | 19 |
| 17. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                    | 21 |
| 18. КАПИТАЛ .....  | 21 |
| 19. ВЫРУЧКА .....  | 22 |
| 20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ.....                                       | 22 |
| 21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.....  | 23 |
| 22. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ.....  | 23 |
| 23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.....   | 24 |
| 24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ .....  | 24 |
| 25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ .....   | 24 |
| 26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ .....                                      | 25 |
| 27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....  | 25 |
| 28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....  | 27 |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
**(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**  
**ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей)*

|  | Примечание | 30 июня 2021 г.    | 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| <b>Активы</b>  |            |                    |                    |
| <b>Оборотные активы</b>                              |            |                    |                    |
| Денежные средства и их эквиваленты                   | 6          | 11 735 341         | 8 189 975          |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность          | 7          | 9 258 715          | 4 843 368          |
| Товарно-материальные запасы                          | 8          | 891 470            | 784 248            |
| Предоплата по налогу на прибыль                      |            | 368 276            | 633 727            |
| <b>Итого оборотные активы</b>                        |            | <b>22 253 802</b>  | <b>14 451 318</b>  |
| <b>Внеоборотные активы</b>                           |            |                    |                    |
| Основные средства                                    | 9          | 92 688 143         | 86 436 189         |
| Нематериальные активы                                | 10         | 16 953             | -                  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность               | 11         | 357                | 2 255              |
| Прочие внеоборотные активы                           |            | 95 625             | 109 025            |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                     |            | <b>92 801 078</b>  | <b>86 547 469</b>  |
| <b>ИТОГО активы</b>                                  |            | <b>115 054 880</b> | <b>100 998 787</b> |
| <b>Обязательства и капитал</b>                       |            |                    |                    |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>                   |            |                    |                    |
| Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | 12         | 6 783 348          | 6 155 818          |
| Текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам | 15         | 36 695             | 21 662             |
| Налоги к уплате кроме налога на прибыль              | 13         | 3 141 180          | 2 119 757          |
| Дивиденды к уплате                                   | 18         | 5 950 377          | -                  |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>             |            | <b>15 911 600</b>  | <b>8 297 237</b>   |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                    |            |                    |                    |
| Оценочные обязательства                              | 14         | 13 294 216         | 12 600 597         |
| Долгосрочные кредиты                                 | 15         | 23 224 372         | 14 676 744         |
| Отложенные налоговые обязательства                   | 16         | 7 120 598          | 6 994 531          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность              | 17         | 780 466            | 939 924            |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>              |            | <b>44 419 652</b>  | <b>35 211 796</b>  |
| <b>Итого обязательства</b>                           |            | <b>60 331 252</b>  | <b>43 509 033</b>  |
| <b>Капитал</b>                                       |            |                    |                    |
| Уставный капитал                                     | 18         | 40 000             | 40 000             |
| Эмиссионный доход                                    | 18         | 25 099 045         | 25 099 045         |
| Прочие резервы                                       | 18         | 470 131            | 252 413            |
| Нераспределенная прибыль                             |            | 29 114 452         | 32 098 296         |
| <b>Итого капитал</b>                                 |            | <b>54 723 628</b>  | <b>57 489 754</b>  |
| <b>ИТОГО обязательства и капитал</b>                 |            | <b>115 054 880</b> | <b>100 998 787</b> |

Утверждено и подписано 30 июля 2021 года от имени:

  
 \_\_\_\_\_  
 А.А. Касьяненко  
 И.о. генерального директора

  
 \_\_\_\_\_  
 А.А. Чернышев  
 Заместитель генерального директора  
 по экономике и финансам


Примечания являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ**  
**СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**  
**ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей)*

|  | Примечание | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |                  | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                  |
|--|------------|--|------------------|---|------------------|
|  |            | 2021 г.                                    | 2020 г.          | 2021 г.                                       | 2020 г.          |
| Выручка  | 19         | 10 764 828                                 | 11 356 375       | 21 866 129                                    | 24 208 788       |
| Себестоимость реализованной продукции  | 20         | (8 730 150)                                | (10 207 105)     | (17 085 878)                                  | (20 467 033)     |
| <b>Валовая прибыль</b>   |            | <b>2 034 678</b>                           | <b>1 149 270</b> | <b>4 780 251</b>                              | <b>3 741 755</b> |
| Общие и административные расходы   | 21         | (292 812)                                  | (296 002)        | (618 758)                                     | (585 300)        |
| Затраты на геологоразведку   |            | (19 040)                                   | (17 976)         | (21 364)                                      | (18 122)         |
| Прочие операционные доходы   | 22         | 50 776                                     | 44 584           | 91 370  | 57 869           |
| Прочие операционные расходы  | 23         | (31 066)                                   | (39 652)         | (117 767)                                     | (145 330)        |
| <b>Прибыль от основной деятельности</b>  |            | <b>1 742 536</b>                           | <b>840 224</b>   | <b>4 113 732</b>                              | <b>3 050 872</b> |
| Финансовые доходы  | 24         | 125 346                                    | 99 844           | 194 149                                       | 202 979          |
| Финансовые расходы   | 25         | (222 481)                                  | (188 568)        | (439 637)                                     | (377 391)        |
| <b>Прибыль до налога на прибыль</b>  |            | <b>1 645 401</b>                           | <b>751 500</b>   | <b>3 868 244</b>                              | <b>2 876 460</b> |
| Налог на прибыль   | 16         | (452 345)                                  | (237 802)        | (901 711)                                     | (672 960)        |
| <b>Прибыль за период</b>   |            | <b>1 193 056</b>                           | <b>513 698</b>   | <b>2 966 533</b>                              | <b>2 203 500</b> |
| <b>Прочий совокупный доход / (расход):</b>   |            |  |                  |   |                  |
| Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:  |            |  |                  |   |                  |
| Переоценка оценочного обязательства по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности                                    | 14         | (58 662)                                   | (202 184)        | 272 148                                       | (46 283)         |
| Соответствующий налог на прибыль   |            | 11 732                                     | 40 437           | (54 430)                                      | 9 257            |
| <b>Итого прочий совокупный доход / (расход), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка</b> |            | <b>(46 930)</b>                            | <b>(161 747)</b> | <b>217 718</b>                                | <b>(37 026)</b>  |
| <b>Прочий совокупный доход / (расход) за период</b>  |            | <b>(46 930)</b>                            | <b>(161 747)</b> | <b>217 718</b>                                | <b>(37 026)</b>  |
| <b>Совокупный доход за период</b>  |            | <b>1 146 126</b>                           | <b>351 951</b>   | <b>3 184 251</b>                              | <b>2 166 474</b> |

Утверждено и подписано 30 июля 2021 года от имени:

  
 А.А. Касьяненко  
 И.о. генерального директора

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

Примечания являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей)*

|  | Примечание | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня |                    |
|--|------------|---|--------------------|
|  |            | 2021 г.                                 | 2020 г.            |
| <b>Прибыль до налога на прибыль</b>  |            | <b>3 868 244</b>                        | <b>2 876 460</b>   |
| <b>Корректировки на:</b>   |            |   |                    |
| Доходы по процентам  | 24         | (193 440)                               | (202 599)          |
| Финансовые расходы, за исключением убытка по курсовым разницам   | 25         | 439 079                                 | 377 074            |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов                 | 20, 21     | 4 658 393                               | 4 113 404          |
| Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств и активов, предназначенных для продажи                    | 22, 23     | (2 744)                                 | 4 058              |
| Чистая (прибыль)/ убыток по курсовым разницам  | 24, 25     | (151)                                   | (63)               |
| Изменение оценочного обязательства по вознаграждениям работникам   |            | (29 422)                                | (52 463)           |
| Прочие неденежные операции   |            | 18 524                                  | 14 006             |
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>          |            | <b>8 758 483</b>                        | <b>7 129 877</b>   |
| Изменение товарно-материальных запасов   |            | (107 222)                               | 38 995             |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности  |            | (4 264 635)                             | (2 039 874)        |
| Изменение кредиторской задолженности, оценочных обязательств и налогов к уплате, кроме налога на прибыль |            | 2 118 515                               | 628 524            |
| Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов  |            | (4 964)                                 | 1 207              |
| Уплаченный налог на прибыль  |            | (564 623)                               | (1 354 449)        |
| <b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>  |            | <b>5 935 554</b>                        | <b>4 404 280</b>   |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>  |            |   |                    |
| Капитальные вложения   |            | (10 556 625)                            | (7 177 366)        |
| Капитализированные и уплаченные проценты   |            | (532 431)                               | -                  |
| Полученные проценты по депозитам   |            | 194 187                                 | 203 795            |
| Поступления от продажи основных средств  |            | 6 634                                   | 4 541              |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>                       |            | <b>(10 888 235)</b>                     | <b>(6 969 030)</b> |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>  |            |   |                    |
| Поступления по долгосрочным кредитам и займам  |            | 8 540 258                               | -                  |
| Погашение обязательств по аренде   |            | (42 211)                                | (42 161)           |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>                           |            | <b>8 498 047</b>                        | <b>(42 161)</b>    |
| <b>Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>                               |            | <b>3 545 366</b>                        | <b>(2 606 911)</b> |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода   | 6          | 8 189 975                               | 9 150 682          |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода  | 6          | 11 735 341                              | 6 543 771          |

Утверждено и подписано 30 июля 2021 года от имени:

  
 А.А. Касьяченко  
 И.о. генерального директора

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


Примечания являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
**(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

|  | Примечание | Количество размещенных акций, штук | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Прочие резервы  | Нераспределенная прибыль | Итого капитал     |
|--|------------|------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Остаток на 1 января 2020 г.</b>           |            | <b>533 330</b>                     | <b>40 000</b>    | <b>25 099 045</b> | <b>299 810</b>  | <b>31 929 637</b>        | <b>57 368 492</b> |
| Прибыль за период                            |            | -                                  | -                | -                 | -               | 2 203 500                | 2 203 500         |
| Прочий совокупный доход / (расход) за период |            | -                                  | -                | -                 | (37 026)        | -                        | (37 026)          |
| <b>Совокупный доход за период</b>            |            | <b>-</b>                           | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>(37 026)</b> | <b>2 203 500</b>         | <b>2 166 474</b>  |
| Дивиденды                                    | 18         | -                                  | -                | -                 | -               | (4 408 462)              | (4 408 462)       |
| <b>Остаток на 30 июня 2020 г.</b>            |            | <b>533 330</b>                     | <b>40 000</b>    | <b>25 099 045</b> | <b>262 784</b>  | <b>29 724 675</b>        | <b>55 126 504</b> |
| <b>Остаток на 1 января 2021 г.</b>           |            | <b>533 330</b>                     | <b>40 000</b>    | <b>25 099 045</b> | <b>252 413</b>  | <b>32 098 296</b>        | <b>57 489 754</b> |
| Прибыль за период                            |            | -                                  | -                | -                 | -               | 2 966 533                | 2 966 533         |
| Прочий совокупный доход / (расход) за период |            | -                                  | -                | -                 | 217 718         | -                        | 217 718           |
| <b>Совокупный доход за период</b>            |            | <b>-</b>                           | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>217 718</b>  | <b>2 966 533</b>         | <b>3 184 251</b>  |
| Дивиденды                                    | 18         | -                                  | -                | -                 | -               | (5 950 377)              | (5 950 377)       |
| <b>Остаток на 30 июня 2021 г.</b>            |            | <b>533 330</b>                     | <b>40 000</b>    | <b>25 099 045</b> | <b>470 131</b>  | <b>29 114 452</b>        | <b>54 723 628</b> |

Утверждено и подписано 30 июля 2021 года от имени:

  
 А.А. Касьяненко  
 И.о. генерального директора

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

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

---

## **1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

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

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

По состоянию на 30 июня 2021 года акционерами Организации являются ПАО «Газпром», владеющее 50 % акций плюс 6 обыкновенных акций, «Винтерсхалл Дза ГмбХ», владеющий 25 % акций минус 3 обыкновенные акции плюс 2 привилегированные акции типа «А» и одна привилегированная акция типа «С» и «ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ», владеющий 25 % акций минус 3 обыкновенные акции плюс 3 привилегированные акции типа «В».

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

В октябре 2007 года Организация начала промышленную эксплуатацию Южно-Русского нефтегазового месторождения.

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

## **2. УСЛОВИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

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

Произошедшее с начала 2020 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Организации в будущие отчетные периоды.

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

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 72,3723 рублей и 73,8757 рублей за один доллар США по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 86,2026 рубля и 90,6824 рублей за один евро по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года соответственно.

## **3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **(а) Основные принципы составления отчетности**

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

---

год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Важнейшие принципы учетной политики Организации и существенные допущения и оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Организацией были приняты на баланс нематериальные активы. Нематериальные активы, с конечным сроком полезного использования учитываются по стоимости приобретения (создания) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Последующие расходы капитализируются только в случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды от актива, к которому они относились. Все прочие расходы, признаются в составе прибыли или убытка в момент их возникновения. Амортизация признается в составе прибыли или убытка линейным способом в течение всего предполагаемого срока полезного использования нематериальных активов, с той даты, когда они готовы к использованию.

Налог на прибыль за промежуточные периоды начисляется на основании налоговой ставки, которая была бы применима для ожидаемой прибыли за год.

Функциональной валютой Организации является российский рубль.

#### **(б) Применение изменений к стандартам**

*Следующие изменения к действующим стандартам вступили в силу, начиная с 1 января 2021 года:*

- Реформа базовых процентных ставок (Фаза 2) – Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в августе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Аренда» (выпущены в марте 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после этой даты). Изменения касаются уступок по аренде в связи с COVID-19.

Организация рассмотрела данные изменения к стандартам при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Изменения к стандартам не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

#### *Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Организацией досрочно*

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Организация не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и в феврале 2021 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения заменяют определение изменений в



**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

---

бухгалтерских оценках определением бухгалтерских оценок.

- Изменения к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года с изменениями, принятыми в июне 2020 года, и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

#### **4. КЛЮЧЕВЫЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

##### ***Налоговое законодательство***

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований (Примечание 26).

##### ***Сроки полезного использования основных средств***

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

##### ***Амортизация основных средств***

Для объектов, амортизируемых методом пропорционально объему произведенной продукции, отдельно рассчитываются три ставки амортизации (Примечание 9):

- для трубопроводов, скважин, сооружений и оборудования, используемых при добыче газа из сеноманской залежи;
- для трубопроводов, скважин, сооружений и оборудования, используемых при добыче газа из туронской залежи;
- для общепромысловых объектов, используемых для добычи газа из обеих залежей.

##### ***Классификация лицензий на добычу***

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

##### ***Оценочное обязательство на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды***

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

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

---

Обязательства по восстановлению участков проведения работ могут меняться в связи с изменением законов и норм, а также изменением их толкования.

Подробная информация по ставкам дисконтирования представлена в Примечании 14.

***Оценка запасов***

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

***Учет активов и обязательств пенсионного плана***

Оценка обязательств пенсионного плана основана на использовании актуарных методик и допущений (Примечание 14). Фактические результаты могут отличаться от расчетных, и оценки Организации могут быть скорректированы в будущем исходя из изменений экономического и финансового положения. Руководство применяет суждения относительно выбранных моделей, объемов потоков денежных средств и их распределения во времени, а также других показателей, включая ставку дисконта. Признание активов пенсионного плана ограничено оценкой текущей стоимости будущих выгод, доступных для Организации в рамках данного плана. Стоимость будущих выгод определяется на основе актуарных методик и предположений. Стоимость активов пенсионного плана и данные ограничения могут быть скорректированы в будущем.

***Учет активов в форме права пользования и обязательств по аренде***

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Организация применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств, в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство Организации анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки, определяемой на основе государственных котируемых облигаций. Оценка продолжительности не подлежащего досрочному прекращению периода аренды является предметом суждения руководства, учитывающего все уместные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у Организации экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды. К данным фактам и обстоятельствам относятся необходимость продления аренды для осуществления производственной деятельности, длительность строительства и эксплуатации объектов на арендованных участках земли, сроки полезного использования арендованных объектов, потенциальные затраты на демонтаж и перемещение актива.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**5. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**

|  | Примечание | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|-------------------|--------------------|
| <b>Оборотные активы</b>  |            |                   |                    |
| Денежные средства и их эквиваленты   | 6          | 11 735 341        | 8 189 975          |
| Дебиторская задолженность связанных сторон                                       | 7          | 8 691 556         | 4 280 060          |
| Прочая дебиторская задолженность   | 7          | 124 392           | 147 869            |
| <b>Внеоборотные активы</b>   |            |                   |                    |
| Прочая долгосрочная дебиторская задолженность                                    | 11         | 357               | 2 255              |
| <b>Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>        |            | <b>20 551 646</b> | <b>12 620 159</b>  |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>   |            |                   |                    |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками                     | 12         | 5 879 055         | 5 187 509          |
| Кредиторская задолженность перед связанными сторонами                            | 12         | 163 891           | 273 802            |
| Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде                                | 12         | 66 262            | 64 808             |
| Текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам                             | 15         | 36 695            | 21 662             |
| Прочая кредиторская задолженность  | 12         | 16 013            | 6 343              |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>  |            |                   |                    |
| Долгосрочные кредиты   | 15         | 23 224 372        | 14 676 744         |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками                     | 17         | 663 973           | 790 479            |
| Долгосрочные обязательства по аренде   | 17         | 116 493           | 149 445            |
| <b>Итого финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости</b> |            | <b>30 166 754</b> | <b>21 170 792</b>  |

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

**6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

|   | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|---|-------------------|--------------------|
| Депозитные счета                                | 11 728 900        | 8 189 700          |
| Текущие счета                                   | 6 441             | 275                |
| <b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b> | <b>11 735 341</b> | <b>8 189 975</b>   |

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года денежные средства Организации были размещены на депозитных счетах сроком не более трех месяцев.

По состоянию на 30 июня 2021 года средневзвешенная ставка процента на остаток денежных средств Организации на депозитных счетах составила 4,50 % для российских рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года средневзвешенная ставка процента на остаток денежных средств Организации на депозитных счетах составила 3,58 % для российских рублей.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

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

|   | Рейтинг | Рейтинговое агентство | Кредитный лимит для одного банка | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|---|---------|-----------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Банк ГПБ (АО)                                   | Ba1     | Moody's               | Не установлен                    | 11 735 317        | 8 189 948          |
| Банк «ВТБ» (ПАО)                                | Baa3    | Moody's               | Не установлен                    | 24                | 27                 |
| <b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b> |         |                       |                                  | <b>11 735 341</b> | <b>8 189 975</b>   |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

|   | Примечание | 30 июня 2021 г.  | 31 декабря 2020 г. |
|---|------------|------------------|--------------------|
| <b>Финансовые активы</b>  |            |                  |                    |
| Дебиторская задолженность связанных сторон  | 27         | 8 691 556        | 4 280 060          |
| Прочая дебиторская задолженность  |            | 141 760          | 165 237            |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности |            | (17 368)         | (17 368)           |
| <b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>                                   |            | <b>8 815 948</b> | <b>4 427 929</b>   |
| <b>Нефинансовые активы</b>  |            |                  |                    |
| НДС к возмещению  |            | 301 568          | 396 338            |
| Авансы поставщикам  |            | 140 645          | 17 702             |
| Переплата по налогам и сборам кроме налога на прибыль                               |            | 554              | 1 399              |
| <b>Итого нефинансовая дебиторская задолженность</b>                                 |            | <b>442 767</b>   | <b>415 439</b>     |
| <b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>                            |            | <b>9 258 715</b> | <b>4 843 368</b>   |

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность связанных сторон в основном относится к продажам газа в Российской Федерации.

На всю просроченную сомнительную дебиторскую задолженность начислен оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года.

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

| Срок давности от установленного срока погашения | Общая сумма просроченной задолженности на |                    | Сумма оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки на |                    | Сумма просроченной задолженности за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки |                    |
|---|---|--------------------|--|--------------------|---|--------------------|
|   | 30 июня 2021 г.                           | 31 декабря 2020 г. | 30 июня 2021 г.  | 31 декабря 2020 г. | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
| до 1 года                                       | 952                                       | 952                | (952)  | (952)              | -   | -                  |
| от 1 до 3 лет                                   | 14 451                                    | 14 451             | (14 451)   | (14 451)           | -   | -                  |
| свыше 3 лет                                     | 1 965                                     | 1 965              | (1 965)  | (1 965)            | -   | -                  |
| <b>Итого</b>                                    | <b>17 368</b>                             | <b>17 368</b>      | <b>(17 368)</b>  | <b>(17 368)</b>    | <b>-</b>  | <b>-</b>           |

Изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020г.</b>   | <b>(16 489)</b> |
| Начисление резерва  | (934)           |
| Списание дебиторской задолженности за счет резерва                          | 55              |
| <b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020г.</b> | <b>(17 368)</b> |
| <b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021 г.</b>   | <b>(17 368)</b> |

Основные дебиторы Организации – организации, являющиеся связанными сторонами. Руководство Организации считает, что риск невыполнения обязательств по ним является низким. По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года не было просроченной или обесцененной дебиторской задолженности связанных сторон.

**8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

|  | 30 июня 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|-----------------|--------------------|
| Материалы для добычи                     | 876 272         | 769 058            |
| Прочие материалы                         | 15 198          | 15 190             |
| <b>Итого товарно-материальные запасы</b> | <b>891 470</b>  | <b>784 248</b>     |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

|  | Трубопроводы       | Скважины           | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Дороги             | Прочие           | Активы в форме права пользования | Авансы и незавершенное строительство | Итого                 |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 1 января 2020 г.</b>  | <b>10 807 763</b>  | <b>16 961 324</b>  | <b>45 785 332</b>   | <b>19 614 017</b>     | <b>13 685 020</b>  | <b>244 689</b>   | <b>190 048</b>                   | <b>8 412 226</b>                     | <b>115 700 419</b>    |
| Поступление  | -                  | 72 753             | -                   | 47 411                | -                  | 2 216            | -                                | 8 973 153                            | 9 095 533             |
| Поступление оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств (Примечание 14) | -                  | -                  | -                   | -                     | -                  | -                | -                                | -                                    | -                     |
| Выбытие  | -                  | (1 078)            | (2 262)             | (4 813)               | -                  | -                | -                                | -                                    | (8 153)               |
| Модификация договоров аренды   | -                  | -                  | -                   | -                     | -                  | -                | (18 481)                         | -                                    | (18 481)              |
| Передача   | -                  | 4 716 175          | -                   | 110 410               | -                  | -                | -                                | (4 826 585)                          | -                     |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.</b>   | <b>10 807 763</b>  | <b>21 749 174</b>  | <b>45 783 070</b>   | <b>19 767 025</b>     | <b>13 685 020</b>  | <b>246 905</b>   | <b>171 567</b>                   | <b>12 558 794</b>                    | <b>124 769 318</b>    |
| Поступление  | -                  | (72 753)           | -                   | 82 848                | -                  | 2 665            | -                                | 15 836 649                           | 15 849 409            |
| Поступление оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств                 | -                  | 181 945            | 454 502             | 1 165                 | 51 414             | -                | -                                | -                                    | 689 026               |
| Чистое изменение в оценке оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств   | (108 723)          | (107 110)          | (429 166)           | (45 432)              | -                  | -                | -                                | -                                    | (690 431)             |
| Выбытие  | -                  | (1 414)            | -                   | (23 831)              | -                  | (2 125)          | -                                | -                                    | (27 370)              |
| Выбытие оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств                     | -                  | (284)              | (114)               | (27)                  | -                  | -                | -                                | -                                    | (425)                 |
| Модификация договоров аренды   | -                  | -                  | -                   | -                     | -                  | -                | 174 228                          | -                                    | 174 228               |
| Капитализированные затраты по кредиту  | -                  | 101 612            | 23 750              | 3 176                 | 2 393              | -                | -                                | 195 973                              | 326 904               |
| Перевод в запасы   | -                  | -                  | -                   | -                     | -                  | -                | -                                | (298 982)                            | (298 982)             |
| Передача   | -                  | 8 805 997          | 2 171 512           | 435 153               | 265 830            | -                | -                                | (11 678 492)                         | -                     |
| <b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.</b>  | <b>10 699 040</b>  | <b>30 657 167</b>  | <b>48 003 554</b>   | <b>20 220 077</b>     | <b>14 004 657</b>  | <b>247 445</b>   | <b>345 795</b>                   | <b>16 613 942</b>                    | <b>140 791 677</b>    |
| Поступление  | -                  | -                  | -                   | 48 640                | -                  | 1 911            | -                                | 9 480 637                            | 9 531 188             |
| Поступление оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств (Примечание 14) | -                  | 77 482             | 261 700             | -                     | 73 145             | -                | -                                | -                                    | 412 327               |
| Выбытие  | -                  | -                  | -                   | (8 077)               | -                  | -                | -                                | -                                    | (8 077)               |
| Модификация договоров аренды   | -                  | -                  | -                   | -                     | -                  | -                | 1 046                            | -                                    | 1 046                 |
| Капитализированные затраты по кредиту  | -                  | 130 886            | 48 229              | 3 231                 | 5 610              | -                | -                                | 794 943                              | 982 899               |
| Передача   | -                  | 5 658 996          | 1 557 182           | 143 717               | 230 931            | 81               | -                                | (7 590 907)                          | -                     |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 г.</b>   | <b>10 699 040</b>  | <b>36 524 531</b>  | <b>49 870 665</b>   | <b>20 407 588</b>     | <b>14 314 343</b>  | <b>249 437</b>   | <b>346 841</b>                   | <b>19 298 615</b>                    | <b>151 711 060</b>    |
| <b>Накопленная амортизация на 1 января 2020 г.</b>   | <b>(5 356 520)</b> | <b>(6 168 549)</b> | <b>(20 770 665)</b> | <b>(8 988 545)</b>    | <b>(6 713 000)</b> | <b>(179 028)</b> | <b>(74 703)</b>                  |                                      | <b>- (48 251 010)</b> |
| Амортизация  | (363 938)          | (817 875)          | (1 669 189)         | (760 266)             | (465 467)          | (10 706)         | (36 969)                         | -                                    | (4 124 410)           |
| Выбытие  | -                  | 572                | -                   | -                     | -                  | -                | -                                | -                                    | 572                   |
| <b>Накопленная амортизация на 30 июня 2020 г.</b>  | <b>(5 720 458)</b> | <b>(6 985 852)</b> | <b>(22 439 854)</b> | <b>(9 748 811)</b>    | <b>(7 178 467)</b> | <b>(189 734)</b> | <b>(111 672)</b>                 |                                      | <b>- (52 374 848)</b> |
| Амортизация  | (183 660)          | (471 077)          | (847 495)           | (435 790)             | (241 814)          | (10 574)         | (27 596)                         | -                                    | (2 218 006)           |
| Выбытие  | -                  | 960                | 75                  | 23 515                | -                  | 2 125            | -                                | -                                    | 26 675                |
| Чистое изменение в оценке оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств   | 36 836             | 27 320             | 133 779             | 12 756                | -                  | -                | -                                | -                                    | 210 691               |
| <b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.</b>   | <b>(5 867 282)</b> | <b>(7 428 649)</b> | <b>(23 153 495)</b> | <b>(10 148 330)</b>   | <b>(7 420 281)</b> | <b>(198 183)</b> | <b>(139 268)</b>                 |                                      | <b>- (54 355 488)</b> |
| Амортизация  | (263 919)          | (1 904 717)        | (1 482 109)         | (618 001)             | (364 684)          | (9 770)          | (32 306)                         | -                                    | (4 675 506)           |
| Выбытие  | -                  | -                  | -                   | 8 077                 | -                  | -                | -                                | -                                    | 8 077                 |
| <b>Накопленная амортизация на 30 июня 2021 г.</b>  | <b>(6 131 201)</b> | <b>(9 333 366)</b> | <b>(24 635 604)</b> | <b>(10 758 254)</b>   | <b>(7 784 965)</b> | <b>(207 953)</b> | <b>(171 574)</b>                 |                                      | <b>- (59 022 917)</b> |
| <b>Остаточная стоимость на 1 января 2020 г.</b>  | <b>5 451 243</b>   | <b>10 792 775</b>  | <b>25 014 667</b>   | <b>10 625 472</b>     | <b>6 972 020</b>   | <b>65 661</b>    | <b>115 345</b>                   | <b>8 412 226</b>                     | <b>67 449 409</b>     |
| <b>Остаточная стоимость на 30 июня 2020 г.</b>   | <b>5 087 305</b>   | <b>14 763 322</b>  | <b>23 343 216</b>   | <b>10 018 214</b>     | <b>6 506 553</b>   | <b>57 171</b>    | <b>59 895</b>                    | <b>12 558 794</b>                    | <b>72 394 470</b>     |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.</b>  | <b>4 831 758</b>   | <b>23 228 518</b>  | <b>24 850 059</b>   | <b>10 071 747</b>     | <b>6 584 376</b>   | <b>49 262</b>    | <b>206 527</b>                   | <b>16 613 942</b>                    | <b>86 436 189</b>     |
| <b>Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.</b>   | <b>4 567 839</b>   | <b>27 191 165</b>  | <b>25 235 061</b>   | <b>9 649 334</b>      | <b>6 529 378</b>   | <b>41 484</b>    | <b>175 267</b>                   | <b>19 298 615</b>                    | <b>92 688 143</b>     |

В августе 2020 года Организация привлекла долгосрочный кредит. За период, закончившийся 30 июня 2021 года, сумма капитализированных затрат по заемным средствам составила 1 036 230 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 326 904 тыс. рублей).

По состоянию на 30 июня 2021 года капитализированные затраты по кредиту включены в стоимость объектов незавершенного строительства на сумму 717 342 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года - 195 973 тыс. рублей).

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

По состоянию на 30 июня 2021 года в состав основных средств включены авансы под капитальное строительство в сумме 1 494 467 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 1 969 729 тыс. рублей).

По состоянию на 30 июня 2021 года в состав основных средств включены активы в форме права пользования в сумме 175 267 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 206 527 тыс. рублей). Активы в форме права пользования в основном представлены договорами аренды недвижимости и земли.

Изменение активов в форме права пользования за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, представлено в таблице ниже.

|   | <b>Здания и сооружения</b> | <b>Прочие (аренда земли)</b> | <b>Итого</b>     |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 1 января 2021 г.</b> | <b>316 435</b>             | <b>29 360</b>                | <b>345 795</b>   |
| Модификация договоров аренды                        | -                          | 1 046                        | <b>1 046</b>     |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 г.</b>  | <b>316 435</b>             | <b>30 406</b>                | <b>346 841</b>   |
| <b>Накопленная амортизация на 1 января 2021 г.</b>  | <b>(136 203)</b>           | <b>(3 065)</b>               | <b>(139 268)</b> |
| Амортизация за период                               | (31 708)                   | (598)                        | <b>(32 306)</b>  |
| <b>Накопленная амортизация на 30 июня 2021 г.</b>   | <b>(167 911)</b>           | <b>(3 663)</b>               | <b>(171 574)</b> |
| <b>Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.</b>      | <b>148 524</b>             | <b>26 743</b>                | <b>175 267</b>   |

Изменение активов в форме права пользования за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, представлено в таблице ниже.

|   | <b>Здания и сооружения</b> | <b>Прочие (аренда земли)</b> | <b>Итого</b>     |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 1 января 2020 г.</b>   | <b>142 207</b>             | <b>47 841</b>                | <b>190 048</b>   |
| Модификация договоров аренды                          | -                          | (18 481)                     | <b>(18 481)</b>  |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.</b>    | <b>142 207</b>             | <b>29 360</b>                | <b>171 567</b>   |
| Модификация договоров аренды                          | 174 228                    | -                            | <b>174 228</b>   |
| <b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.</b> | <b>316 435</b>             | <b>29 360</b>                | <b>345 795</b>   |
| <b>Накопленная амортизация на 1 января 2020 г.</b>    | <b>(72 788)</b>            | <b>(1 915)</b>               | <b>(74 703)</b>  |
| Амортизация за период                                 | (36 394)                   | (575)                        | <b>(36 969)</b>  |
| <b>Накопленная амортизация на 30 июня 2020 г.</b>     | <b>(109 182)</b>           | <b>(2 490)</b>               | <b>(111 672)</b> |
| Амортизация за период                                 | (27 021)                   | (575)                        | <b>(27 596)</b>  |
| <b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.</b>  | <b>(136 203)</b>           | <b>(3 065)</b>               | <b>(139 268)</b> |
| <b>Остаточная стоимость на 1 января 2020 г.</b>       | <b>69 419</b>              | <b>45 926</b>                | <b>115 345</b>   |
| <b>Остаточная стоимость на 30 июня 2020 г.</b>        | <b>33 025</b>              | <b>26 870</b>                | <b>59 895</b>    |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.</b>     | <b>180 232</b>             | <b>26 295</b>                | <b>206 527</b>   |

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

Ставки амортизации для объектов, амортизируемых методом пропорционально объему произведенной продукции, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили:

- для трубопроводов, скважин, сооружений и оборудования, используемых при добыче газа из сеноманской залежи 4,89 % (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 6,68 %);

- для трубопроводов, скважин, сооружений и оборудования, используемых при добыче газа из туронской залежи 8,39 % (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 6,68 %);

- для общепромысловых объектов, используемых для добычи газа из обеих залежей 5,46 % (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 6,68%).

Оценке запасов газа свойственна неточность, она требует применения суждения и подлежит регулярному пересмотру либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшения. Переоценка строится на основе новой информации, например, полученной по результатам бурения дополнительных скважин, наблюдения за разработкой пласта в соответствии с условиями разработки, а также изменений экономических факторов, таких как цены на газ,

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

условия контрактов или планы развития. Изменения в оценках Организации объемов доказанных запасов соответственно оказывают влияние на размер начисленной амортизации, и, следовательно, на балансовую стоимость основных средств.

**10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

|  | Программное<br>обеспечение | Итого   |
|--|----------------------------|---------|
| Первоначальная стоимость на 1 января 2020 г.   | -                          | -       |
| Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.    | -                          | -       |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г. | -                          | -       |
| Поступление                                    | 18 364                     | 18 364  |
| Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 г.    | 18 364                     | 18 364  |
| Накопленная амортизация на 1 января 2020 г.    | -                          | -       |
| Накопленная амортизация на 30 июня 2020 г.     | -                          | -       |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.  | -                          | -       |
| Амортизация                                    | (1 411)                    | (1 411) |
| Накопленная амортизация на 30 июня 2021 г.     | (1 411)                    | (1 411) |
| Остаточная стоимость на 1 января 2020 г.       | -                          | -       |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2020 г.        | -                          | -       |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.     | -                          | -       |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.        | 16 953                     | 16 953  |

**11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

|   | 30 июня 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|-----------------|--------------------|
| <b>Финансовая задолженность</b>                     |                 |                    |
| Прочая дебиторская задолженность                    | 357             | 2 255              |
| <b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b> | <b>357</b>      | <b>2 255</b>       |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

|  | Примечание | 30 июня 2021 г.  | 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|------------------|--------------------|
| <b>Финансовые обязательства</b>  |            |                  |                    |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками               |            | 5 879 055        | 5 187 509          |
| Кредиторская задолженность перед связанными сторонами                      | 27         | 163 891          | 273 802            |
| Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде                          |            | 66 262           | 64 808             |
| Прочая кредиторская задолженность  |            | 16 013           | 6 343              |
| <b>Итого финансовые обязательства</b>                                      |            | <b>6 125 221</b> | <b>5 532 462</b>   |
| <b>Нефинансовые обязательства</b>  |            |                  |                    |
| Задолженность по заработной плате  |            | 357 539          | 312 169            |
| Оценочное обязательство по премиальным выплатам                            |            | 154 529          | 233 832            |
| Оценочные обязательства на проведение сезонных работ и монтаж оборудования |            | 105 430          | 74 125             |
| Оценочное обязательство на рекультивацию карьеров минерального грунта      |            | 38 812           | 2 962              |
| Авансы полученные  |            | 1 817            | 268                |
| <b>Итого нефинансовые обязательства</b>                                    |            | <b>658 127</b>   | <b>623 356</b>     |
| <b>Итого кредиторская задолженность и оценочные обязательства</b>          |            | <b>6 783 348</b> | <b>6 155 818</b>   |

**13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ КРОМЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

|  | 30 июня 2021 г.  | 31 декабря 2020 г. |
|--|------------------|--------------------|
| Налог на добычу полезных ископаемых                  | 1 694 793        | 1 698 437          |
| Налог на добавленную стоимость                       | 1 019 728        | 79 520             |
| Налог на имущество                                   | 243 434          | 234 199            |
| Взносы в страховые фонды                             | 163 054          | 94 346             |
| Налог на доходы физических лиц                       | 19 584           | 12 564             |
| Прочие налоги и отчисления                           | 587              | 691                |
| <b>Итого налоги к уплате кроме налога на прибыль</b> | <b>3 141 180</b> | <b>2 119 757</b>   |



**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

|   | <b>30 июня 2021 г.</b> | <b>31 декабря 2020 г.</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Оценочное обязательство на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды | 12 097 617             | 11 146 851                |
| Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам   | 1 196 599              | 1 453 746                 |
| <b>Итого оценочные обязательства</b>  | <b>13 294 216</b>      | <b>12 600 597</b>         |

*Оценочное обязательство на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды*

|  | Примечание | <b>За шесть месяцев, закончившихся</b> |                   |
|--|------------|--|-------------------|
|  |            | <b>30 июня</b>                         |                   |
|  |            | <b>2021 г.</b>                         | <b>2020 г.</b>    |
| <b>Оценочное обязательство на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды на начало периода</b> |            | <b>11 146 851</b>                      | <b>10 174 748</b> |
| Начисление обязательства   |            | 565 777                                | 74 194            |
| Увеличение дисконтированной стоимости в течение периода  | 24         | 384 989                                | 333 171           |
| <b>Оценочное обязательство на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды на конец периода</b>  |            | <b>12 097 617</b>                      | <b>10 582 113</b> |

После завершения эксплуатации Южно-Русского нефтегазового месторождения Организация обязана понести расходы по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды. Ставка дисконтирования, использованная в расчете чистой приведенной величины предстоящих расходов по ликвидации, на 30 июня 2021 года составила 6,85 % (31 декабря 2020 года – 6,85 %). Данная ставка представляет собой ставку до налогообложения, отражающую рыночную оценку временной стоимости денег на отчетную дату.

*Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам*

Организация применяет систему пенсионного обеспечения и прочих долгосрочных вознаграждений, которая отражается в финансовой отчетности как план с установленными выплатами в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Пенсионное обеспечение предоставляется большинству работников Организации. Пенсионное обеспечение включает выплаты, осуществляемые АО «НПФ ГАЗФОНД», и выплаты, осуществляемые Организацией в связи с выходом на пенсию работников при достижении ими пенсионного возраста. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от времени оказания услуг работниками (стажа), заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов.

Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам в сокращенном промежуточном отчете о финансовом положении представлено следующим образом:

|                                      | <b>Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам по состоянию на</b> |                           |
|--------------------------------------|--|---------------------------|
|                                      | <b>30 июня 2021 г.</b>   | <b>31 декабря 2020 г.</b> |
| Текущая стоимость обязательств       | 2 178 081  | 2 321 364                 |
| Справедливая стоимость активов плана | (981 482)  | (867 618)                 |
| <b>Всего чистые обязательства</b>    | <b>1 196 599</b>   | <b>1 453 746</b>          |

Для оценки обязательств по вознаграждениям работникам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, использовались те же основные допущения, что и для года, закончившегося 31 декабря 2020 года, за исключением ставки дисконтирования, которая определяется на основе рыночной доходности государственных ценных бумаг. В результате роста ставки дисконтирования с 6,30 % до 7,23 % была признана актуарная прибыль в размере 272 148 тыс. рублей в составе прочего совокупного дохода за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года.

Ниже приведено изменение текущей стоимости обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами, а также изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана за периоды, закончившиеся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года:

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

|  | Оценочное<br>обязательство по<br>вознаграждениям<br>работникам<br>(пособия по<br>окончании<br>трудовой<br>деятельности) | Оценочное<br>обязательство по<br>вознаграждениям<br>работникам<br>(прочие<br>долгосрочные<br>вознаграждения) | Справедливая<br>стоимость<br>активов плана | Всего чистые<br>обязательства<br>(активы) |
|--|---|--|--|---|
| <b>По состоянию на 31 декабря 2020 г.</b>  | <b>2 270 233</b>  | <b>51 131</b>  | <b>(867 618)</b>                           | <b>1 453 746</b>                          |
| Стоимость услуг текущего периода   | 118 531   | 3 370  | -  | 121 901                                   |
| Расходы / (доходы) по процентам  | 70 202  | 1 551  | (27 330)                                   | 44 423                                    |
| Прибыль от переоценки обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям                | -   | (510)  | -  | (510)                                     |
| <b>Итого отнесено на операционные расходы по статье «Расходы на оплату труда»</b>        | <b>188 733</b>  | <b>4 411</b>   | <b>(27 330)</b>                            | <b>165 814</b>                            |
| Прибыль от переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности | (249 430)   | -  | -  | (249 430)                                 |
| Доход на активы плана за исключением сумм, включенных в проценты                         | -   | -  | (22 718)                                   | (22 718)                                  |
| <b>Итого отнесено на прочий совокупный доход</b>   | <b>(249 430)</b>  | <b>-</b>   | <b>(22 718)</b>                            | <b>(272 148)</b>                          |
| Осуществленные выплаты   | (83 226)  | (3 771)  | 57 685                                     | (29 312)                                  |
| Взносы работодателя  | -   | -  | (121 501)                                  | (121 501)                                 |
| <b>По состоянию на 30 июня 2021 г.</b>   | <b>2 126 310</b>  | <b>51 771</b>  | <b>(981 482)</b>                           | <b>1 196 599</b>                          |

|   | Оценочное<br>обязательство по<br>вознаграждениям<br>работникам<br>(пособия по<br>окончании<br>трудовой<br>деятельности) | Оценочное<br>обязательство по<br>вознаграждениям<br>работникам<br>(прочие<br>долгосрочные<br>вознаграждения) | Справедливая<br>стоимость<br>активов плана | Всего чистые<br>обязательства<br>(активы) |
|---|---|--|--|---|
| <b>По состоянию на 31 декабря 2019 г.</b>   | <b>2 041 549</b>  | <b>46 433</b>  | <b>(768 462)</b>                           | <b>1 319 520</b>                          |
| Стоимость услуг текущего периода  | 82 705  | 9 898  | -  | 92 603                                    |
| Расходы / (доходы) по процентам   | 62 528  | 1 412  | (24 207)                                   | 39 734                                    |
| Убыток от переоценки обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям                | -   | 1 263  | -  | 1 263                                     |
| <b>Итого отнесено на операционные расходы по статье «Расходы на оплату труда»</b>       | <b>145 233</b>  | <b>12 574</b>  | <b>(24 207)</b>                            | <b>133 600</b>                            |
| Убыток от переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности | 47 847  | -  | -  | 47 847                                    |
| Расход на активы плана за исключением сумм, включенных в проценты                       | -   | -  | (1 563)                                    | (1 563)                                   |
| <b>Итого отнесено на прочий совокупный расход</b>                                       | <b>47 847</b>   | <b>-</b>   | <b>(1 563)</b>                             | <b>46 283</b>                             |
| Осуществленные выплаты  | (113 076)   | (3 190)  | 85 476                                     | (30 790)                                  |
| Взносы работодателя   | -   | -  | (115 540)                                  | (115 540)                                 |
| <b>По состоянию на 30 июня 2020 г.</b>  | <b>2 121 553</b>  | <b>55 817</b>  | <b>(824 296)</b>                           | <b>1 353 074</b>                          |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**15. КРЕДИТЫ**

В августе 2020 года Организация заключила соглашение с Банк «ВТБ» (ПАО) на открытие долгосрочной кредитной линии с лимитом в размере 40 000 000 тыс. рублей на финансирование капитальных затрат с процентной ставкой в размере действующей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации (ЦБ РФ) + 1,3 % и сроком погашения до конца 2028 года.

|  | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|--|-------------------|--------------------|
| Банковский кредит  | 23 224 372        | 14 676 744         |
| <b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>                                  | <b>23 224 372</b> | <b>14 676 744</b>  |
| Текущая часть долгосрочной задолженности                                   | 36 695            | 21 662             |
| <b>Итого текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам</b> | <b>36 695</b>     | <b>21 662</b>      |

Текущая часть долгосрочного банковского кредита включает проценты, подлежащие уплате. Условия привлечения банковского кредита, не погашенного на отчетную дату, указаны ниже:

|                  | Валюта | Процентная ставка | Срок погашения | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
|                  |        | ключевая ставка   |                |                   |                    |
| Банк «ВТБ» (ПАО) | RUB    | ЦБ РФ +1,3 %      | 2 025          | 23 224 372        | 14 676 744         |
| <b>Итого</b>     |        |                   |                | <b>23 224 372</b> | <b>14 676 744</b>  |

Размер ключевой ставки ЦБ РФ по состоянию на 30 июня 2021 года составляет 5,50 %. Ставка комиссии, начисляемой на неиспользованную сумму лимита выдачи кредитной линии, составляет 1,45 %. По состоянию на 30 июня 2021 года Организацией были соблюдены все финансовые условия по кредиту.

**16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Расходы по налогу на прибыль включают:

|  | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--|---|----------------|
|  | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Текущий расход по налогу на прибыль      | 830 074                                       | 1 282 279      |
| Отложенный расход по налогу на прибыль   | 71 637  | (609 319)      |
| <b>Итого расход по налогу на прибыль</b> | <b>901 711</b>                                | <b>672 960</b> |

Различия между МСФО и налоговым учетом обусловлены возникновением временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект от движения этих временных разниц отражается по ставке 20 %.

По состоянию на 30 июня 2021 года, 30 июня 2020 года и 31 декабря 2020 года все сформированные за период деятельности Организации отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20 % (в том числе 2 % в Федеральный бюджет).

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

|  | <b>Налоговый эффект движения<br/>во временных разницах</b> |  |  | <b>1 января<br/>2021 г.</b> |
|--|--|--|--|-----------------------------|
|  | <b>30 июня<br/>2021 г.</b>                                 | <b>Отражено в составе<br/>прибыли или убытка</b> | <b>Отражено в прочем<br/>совокупном доходе</b> |                             |
| <b>Налоговый эффект от временных разниц, подлежащих налогообложению:</b> |  |  |  |                             |
| Основные средства  | (7 711 721)  | (127 935)  | -  | (7 583 786)                 |
| Кредиты и займы  | (19 162)   | 1 474  | -  | (20 636)                    |
| <b>Итого</b>   | <b>(7 730 883)</b>   | <b>(126 461)</b>                                 | <b>-</b>                                       | <b>(7 604 422)</b>          |
| <b>Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:</b>                     |  |  |  |                             |
| Товарно-материальные запасы  | 28 138   | (821)  | -  | 28 959                      |
| Дебиторская задолженность  | 381 890  | (12 220)   | -  | 394 110                     |
| Другие подлежащие вычету временные разницы                               | 200 257  | 67 865   | (54 430)                                       | 186 822                     |
| <b>Итого</b>   | <b>610 285</b>   | <b>54 824</b>                                    | <b>(54 430)</b>                                | <b>609 891</b>              |
| <b>Итого чистые отложенные налоговые (обязательства) / активы</b>        | <b>(7 120 598)</b>   | <b>(71 637)</b>                                  | <b>(54 430)</b>                                | <b>(6 994 531)</b>          |

Налоговый эффект от движения временных разниц за аналогичный период 2020 года представлен ниже:

|  | <b>Налоговый эффект движения<br/>во временных разницах</b> |  |  | <b>1 января<br/>2020 г.</b> |
|--|--|--|--|-----------------------------|
|  | <b>30 июня<br/>2020 г.</b>                                 | <b>Отражено в составе<br/>прибыли или убытка</b> | <b>Отражено в прочем<br/>совокупном доходе</b> |                             |
| <b>Налоговый эффект от временных разниц, подлежащих налогообложению:</b> |  |  |  |                             |
| Основные средства  | (7 019 853)  | 424 588  | -  | (7 444 441)                 |
| Другие временные разницы   | 14 318   | -  | -  | 14 318                      |
| <b>Итого</b>   | <b>(7 005 535)</b>   | <b>424 588</b>                                   | <b>-</b>                                       | <b>(7 430 123)</b>          |
| <b>Налоговый эффект вычитаемых временных разниц:</b>                     |  |  |  |                             |
| Товарно-материальные запасы  | 36 482   | (1 760)  | -  | 38 242                      |
| Дебиторская задолженность  | 408 431  | 49 526   | -  | 358 905                     |
| Другие подлежащие вычету временные разницы                               | 225 012  | 136 965  | 9 257  | 78 790                      |
| <b>Итого</b>   | <b>669 925</b>   | <b>184 731</b>                                   | <b>9 257</b>                                   | <b>475 937</b>              |
| <b>Итого чистые отложенные налоговые (обязательства) / активы</b>        | <b>(6 335 610)</b>   | <b>609 319</b>                                   | <b>9 257</b>                                   | <b>(6 954 186)</b>          |

На основе количества доказанных запасов газа и контрактных продаж, руководство считает, что Организация будет генерировать достаточно налогооблагаемой прибыли в будущих периодах, вследствие чего подлежащие вычету временные разницы будут полностью использованы.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**17. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

|  | 30 июня 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--|-----------------|--------------------|
| <b>Финансовые обязательства</b>                              |                 |                    |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 663 973         | 790 479            |
| <b>Итого финансовые обязательства</b>                        | <b>663 973</b>  | <b>790 479</b>     |
| <b>Нефинансовые обязательства</b>                            |                 |                    |
| Долгосрочные обязательства по аренде                         | 116 493         | 149 445            |
| <b>Итого нефинансовые обязательства</b>                      | <b>116 493</b>  | <b>149 445</b>     |
| <b>Итого долгосрочная кредиторская задолженность</b>         | <b>780 466</b>  | <b>939 924</b>     |

**18. КАПИТАЛ**

*Уставный капитал*

Уставный капитал Общества, выпущенный и оплаченный, составляет 40 000 тыс. рублей по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года и включает в себя 533 324 обыкновенных акций номинальной стоимостью 60 рублей за акцию и 2 привилегированные акции (тип «А») номинальной стоимостью 2 462 тыс. рублей за акцию, 3 привилегированные акции (тип «В») номинальной стоимостью 667 тыс. рублей за акцию и 1 привилегированную акцию (тип «С») номинальной стоимостью 1 077 тыс. рублей.

Превышение доходов от эмиссии акций над их номинальной стоимостью было отражено в капитале в качестве эмиссионного дохода. После увеличения уставного капитала из собственных фондов (за счет эмиссионного дохода) в 2011 году эмиссионный доход составил 25 099 045 тыс. рублей.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года все выпущенные привилегированные и обыкновенные акции полностью оплачены.

Привилегированные акции не подлежат выкупу и обмену на обыкновенные акции в случае ликвидации Организации. Привилегированные акции дают держателю право участия в Общем собрании акционеров без права голоса за исключением случаев принятия решений в отношении реорганизации и ликвидации Организации, а также изменений и дополнений Устава Организации, ограничивающих права держателей привилегированных акций. После положительного решения собрания акционеров о выплате дивидендов, дивиденды по привилегированным акциям типа «А» составляют 12,308 %, типа «В» – 5 %, по привилегированным акциям типа «С» – 2,692 % от суммы прибыли Организации, направляемой на выплату дивидендов по решению собрания акционеров по всем акциям Организации. Дивиденды по привилегированной акции предшествуют дивидендам по обыкновенной акции. Если дивиденды по привилегированным акциям не объявлены держателями обыкновенных акций, держатели привилегированных акций получают право голоса как держатели обыкновенных акций до момента получения дивидендов.

*Прочие резервы*

До 1 января 2007 года Организация получила займы от акционеров. В финансовой отчетности обязательство по возврату займов было признано по справедливой стоимости, рассчитанной с применением средней ставки по аналогичным займам. Разница между справедливой стоимостью и привлеченным финансированием на дату получения за минусом отложенного налога была отражена как прочие резервы в составе капитала. В течение 2007-2008 годов Организация погасила все займы, по которым ранее были признаны прочие резервы. Эффект от признания займов по справедливой стоимости в размере 873 253 тыс. рублей, в том числе отложенный налог в размере 275 810 тыс. рублей, отражен в прочих резервах.

В составе прочих резервов отражается прочий совокупный доход, относящийся к переоценке оценочного обязательства по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности за минусом соответствующего налога на прибыль (Примечание 14).

*Дивиденды*

Годовое общее собрание акционеров, состоявшееся 30 июня 2021 года, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 5 950 377 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Годовое общее собрание акционеров, состоявшееся 30 июня 2020 года, приняло решение о выплате дивидендов в сумме 4 408 462 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. Все дивиденды объявлены и выплачены в 2020 году в российских рублях в полном объеме.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

В соответствии с российским законодательством Организация распределяет прибыль в качестве дивидендов на основе бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Организации является основой для распределения прибыли в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**19. ВЫРУЧКА**

|                         | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |                   | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                   |
|-------------------------|--|-------------------|---|-------------------|
|                         | 2021 г.                                    | 2020 г.           | 2021 г.                                       | 2020 г.           |
| Выручка от продажи газа | 10 764 828                                 | 11 356 375        | 21 866 129                                    | 24 208 788        |
| <b>Итого выручка</b>    | <b>10 764 828</b>                          | <b>11 356 375</b> | <b>21 866 129</b>                             | <b>24 208 788</b> |

Покупателями Организации являются связанные стороны (Примечание 27).

**20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

|   | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |                   | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                   |
|---|--|-------------------|---|-------------------|
|   | 2021 г.                                    | 2020 г.           | 2021 г.                                       | 2020 г.           |
| Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)                            | 5 051 767                                  | 7 089 935         | 9 998 093                                     | 14 273 250        |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и НМА | 2 428 572                                  | 2 033 795         | 4 627 595                                     | 4 077 939         |
| Оплата труда  | 676 751                                    | 613 984           | 1 421 930                                     | 1 242 943         |
| Налог на имущество  | 249 685                                    | 178 954           | 492 566                                       | 353 548           |
| Ремонт, эксплуатация и техническое обслуживание                       | 100 472                                    | 83 718            | 147 621                                       | 188 630           |
| Материалы   | 87 346                                     | 83 254            | 135 423                                       | 99 313            |
| Страхование   | 46 098                                     | 32 652            | 85 395  | 65 699            |
| Обеспечение пожарной безопасности и охрана                            | 23 853                                     | 16 653            | 32 570  | 32 660            |
| Геофизические работы  | 17 073                                     | -                 | 23 837  | -                 |
| Прочие услуги сторонних организаций производственного характера       | 3 551                                      | 31 174            | 15 149  | 38 484            |
| Транспортные расходы  | 5 486                                      | 7 859             | 21 322  | 22 247            |
| Топливо   | 8 866                                      | 7 986             | 20 336  | 19 955            |
| Аренда  | 8 177                                      | 6 378             | 15 946  | 12 840            |
| Программное сопровождение   | 5 297                                      | 8 973             | 27 030  | 24 069            |
| Прочие  | 17 156                                     | 11 790            | 21 065  | 15 456            |
| <b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>                    | <b>8 730 150</b>                           | <b>10 207 105</b> | <b>17 085 878</b>                             | <b>20 467 033</b> |

Амортизация основных средств в сумме 18 524 тыс. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, включена в состав затрат на капитальное строительство (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 11 552 тыс. рублей).

Уменьшение расходов по налогу на добычу полезных ископаемых по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено изменением составляющих коэффициентов в расчете ставки НДПИ и увеличением доли газа, добываемого из туронской газовой залежи.

Средняя ставка НДПИ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составила около 1 058 рублей за 1 000 м<sup>3</sup> для сеноманской залежи, 224 рубля за 1 000 м<sup>3</sup> для туронской залежи.

Средняя ставка НДПИ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила около 1 205 рублей за 1 000 м<sup>3</sup> для сеноманской залежи, 253 рубля за 1 000 м<sup>3</sup> для туронской залежи.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

|  | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |                | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--|--|----------------|---|----------------|
|  | 2021 г.                                    | 2020 г.        | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Оплата труда управленческого персонала                   | 212 880                                    | 191 820        | 449 568                                       | 388 625        |
| Амортизация активов в форме права пользования            | 15 399                                     | 17 732         | 30 798  | 35 465         |
| Реклама  | 804  | 600            | 30 725  | 9 442          |
| Страхование  | 7 474                                      | 10 825         | 16 297  | 21 358         |
| Капитальный ремонт прочих объектов                       | 13 524                                     | 9 380          | 14 829  | 19 966         |
| Услуги по обеспечению промышленной безопасности и охраны | 6 826                                      | 7 237          | 13 175  | 13 442         |
| Тепло- и электроэнергия                                  | 3 987                                      | 3 698          | 11 095  | 9 150          |
| Материалы и запасные части                               | 4 927                                      | 4 329          | 8 422   | 7 225          |
| Техническое обслуживание                                 | 3 545                                      | 2 592          | 5 840   | 5 563          |
| Услуги связи   | 2 656                                      | 2 840          | 5 373   | 5 598          |
| Программное сопровождение                                | 3 152                                      | 2 663          | 5 121   | 5 358          |
| Аренда   | 508  | 504            | 1 016   | 1 012          |
| Консультационные услуги                                  | 1 059                                      | 31 000         | 1 506   | 43 000         |
| Прочие общие и административные расходы                  | 16 071                                     | 10 782         | 24 993  | 20 096         |
| <b>Итого общие и административные расходы</b>            | <b>292 812</b>                             | <b>296 002</b> | <b>618 758</b>                                | <b>585 300</b> |

**22. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ**

|  | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |               | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |               |
|--|--|---------------|---|---------------|
|  | 2021 г.                                    | 2020 г.       | 2021 г.                                       | 2020 г.       |
| Штрафы, пени за нарушение условий договоров                    | 39 424                                     | 39 120        | 59 146  | 42 307        |
| Доходы от реализации электроэнергии                            | 1 650                                      | -             | 11 943  | -             |
| Возмещение расходов на содержание дорог                        | 4 917                                      | 270           | 11 139  | 1 442         |
| Доходы от сдачи в аренду основных средств                      | 519  | 754           | 3 086   | 1 618         |
| Прибыль от выбытия основных средств                            | 2 744                                      | -             | 2 744   | 1 070         |
| Прибыль от выбытия активов, предназначенных для продажи        | -  | 3 613         | -   | 3 613         |
| Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям | -  | -             | 536   | 3 477         |
| Доходы от оприходования материалов                             | 211  | 356           | 359   | 639           |
| Прочие операционные доходы                                     | 1 311                                      | 471           | 2 417   | 3 703         |
| <b>Итого прочие операционные доходы</b>                        | <b>50 776</b>                              | <b>44 584</b> | <b>91 370</b>                                 | <b>57 869</b> |

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

|   | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |               | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|---|--|---------------|---|----------------|
|   | 2021 г.                                    | 2020 г.       | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Социальные расходы  | 943  | 2 140         | 64 265  | 63 096         |
| Убыток от выбытия материалов  | 7 410                                      | 10 510        | 26 098  | 38 274         |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде                               | 4 709                                      | -             | 4 709   | -              |
| Переоценка обязательств по юбилейным выплатам                                   | 26   | 4 740         | 26  | 4 740          |
| Расходы от сдачи в найм жилого помещения работникам                             | 1 179                                      | 1 157         | 2 360   | 2 349          |
| Административные штрафы   | -  | -             | 700   | 600            |
| Оценочные и экспертные услуги   | 150  | -             | 810   | 660            |
| Невозмещаемый НДС   | 587  | 328           | 1 002   | 1 052          |
| Убыток от выбытия активов, предназначенных для продажи                          | -  | 3 929         | -   | 8 741          |
| Начисление резерва по судебным разбирательствам                                 | -  | 3 000         | -   | 3 000          |
| Изготовление сувенирной и подарочной продукции                                  | 403  | 54            | 718   | 447            |
| Расходы по оформлению прав на объекты недвижимого имущества и земельные участки | 2 562                                      | 61            | 2 562   | 4 105          |
| Прочие операционные расходы   | 13 097                                     | 13 733        | 14 517  | 18 266         |
| <b>Итого прочие операционные расходы</b>  | <b>31 066</b>                              | <b>39 652</b> | <b>117 767</b>                                | <b>145 330</b> |

**24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

|                                | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |               | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--------------------------------|--|---------------|---|----------------|
|                                | 2021 г.                                    | 2020 г.       | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Доходы по процентам            | 125 261                                    | 99 464        | 193 440                                       | 202 599        |
| Прибыль по курсовым разницам   | 85   | 380           | 709   | 380            |
| <b>Итого финансовые доходы</b> | <b>125 346</b>                             | <b>99 844</b> | <b>194 149</b>                                | <b>202 979</b> |

**25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

|  | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |                | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--|--|----------------|---|----------------|
|  | 2021 г.                                    | 2020 г.        | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Увеличение дисконтированной стоимости оценочного обязательства на ликвидацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды (Примечание 14) | 195 468                                    | 167 074        | 384 989                                       | 333 171        |
| Расходы по процентам по оценочному обязательству по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности (Примечание 14)                                | 21 870                                     | 19 409         | 44 423  | 39 734         |
| Расходы по процентам по долгосрочным обязательствам по аренде  | 4 834                                      | 2 085          | 9 667   | 4 169          |
| Убыток по курсовым разницам  | 309  | -              | 558   | 317            |
| <b>Итого финансовые расходы</b>  | <b>222 481</b>                             | <b>188 568</b> | <b>439 637</b>                                | <b>377 391</b> |



## **26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ**

### **(а) Налоги**

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

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

Руководство Организации считает, что ценовая политика, реализуемая в 2020 году и в предшествующие годы, соответствуют рыночным условиям. Организацией были реализованы меры внутреннего контроля для соответствия законодательству о трансфертном ценообразовании.

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

### **(б) Судебные иски**

Организация является субъектом или стороной в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе осуществления деятельности. По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Организации.

### **(в) Обязательства по капитальным вложениям**

Общий объем освоения инвестиций согласно инвестиционной программе на 2021 год составляет 24 354 449 тыс. рублей (за 2020 год – 36 232 610 тыс. рублей).

### **(г) Охрана окружающей среды**

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

## **27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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

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

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

**Операции с акционерами и связанными с ними сторонами**

Организация контролируется ПАО «Газпром» и включена в Группу Газпром. ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией. Правительство Российской Федерации является стороной, обладающей конечным контролем. В то же время «Винтерсхалл Дэа ГмбХ» (до 1 мая 2019 года – «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ»), входящий в Группу Винтерсхалл Дэа, и «ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ», входящий в Группу ОМВ, оказывают существенное влияние на Организацию (Примечание 1).

За периоды, закончившиеся 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, Организация проводила следующие существенные операции со связанными сторонами:

| Примечание   | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |           | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |           |
|--|--|-----------|---|-----------|
|  | 2021 г.                                    | 2020 г.   | 2021 г.                                       | 2020 г.   |
| <b>Продажа газа</b>  |  |           |   |           |
| ПАО «Газпром»<br>(Группа Газпром)                          | 19   | 4 305 931 | 4 542 550                                     | 8 746 451 |
| АО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»<br>(Группа Винтерсхалл Дэа)     | 19   | 3 767 690 | 3 974 731                                     | 7 653 145 |
| АО «Газпром ЮРГМ<br>Девелопмент»<br>(Группа ОМВ)           | 19   | 2 691 208 | 2 839 094                                     | 5 466 533 |
| Закупка товаров и услуг у<br>организаций Группы<br>Газпром |  | 264 595   | 222 706                                       | 418 124   |
| Прочая реализация  |  | 81        | 195   | 276       |

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

| Денежные средства и их эквиваленты | Примечание | 30 июня 2021 г.   | 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|
| Банк ГПБ (АО)                      | 6          | 11 735 317        | 8 189 948          |
| <b>Итого денежные средства</b>     |            | <b>11 735 317</b> | <b>8 189 948</b>   |

Информация о существенных операциях по доходам по процентам со связанными сторонами представлена ниже:

| Доходы по процентам                  | Примечание | За три месяца,<br>закончившихся<br>30 июня |               | За шесть месяцев,<br>закончившихся<br>30 июня |                |
|--------------------------------------|------------|--|---------------|---|----------------|
|                                      |            | 2021 г.                                    | 2020 г.       | 2021 г.                                       | 2020 г.        |
| Банк ГПБ (АО)                        | 24         | 125 261                                    | 99 464        | 193 440                                       | 202 599        |
| <b>Итого доходы по<br/>процентам</b> |            | <b>125 261</b>                             | <b>99 464</b> | <b>193 440</b>                                | <b>202 599</b> |

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

| Дебиторская задолженность              | Примечание | 30 июня 2021 г.  | 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|------------------|--------------------|
| ПАО «Газпром»                          |            | 3 475 299        | 1 709 261          |
| АО «Газпром ЮРГМ Трейдинг»             |            | 3 040 886        | 1 495 603          |
| АО «Газпром ЮРГМ Девелопмент»          |            | 2 172 062        | 1 068 288          |
| Банк ГПБ (АО)                          |            | -                | 746                |
| Организации Группы Газпром             |            | 3 309            | 6 162              |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b> | 7          | <b>8 691 556</b> | <b>4 280 060</b>   |

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон была беспроцентной, имела сроки погашения до одного года и была номинирована в основном в рублях.

**ОАО «СЕВЕРНЕФТЕГАЗПРОМ»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО**  
**(НЕ ПРОШЕДШЕЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**  
*(В тысячах российских рублей, если не указано иначе)*

| <b>Кредиторская задолженность</b>                             | <b>Примечание</b> | <b>30 июня 2021 г.</b> | <b>31 декабря 2020 г.</b> |
|---|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Кредиторская задолженность перед предприятиями Группы Газпром | 12                | 157 414                | 263 614                   |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>                       |                   | <b>157 414</b>         | <b>263 614</b>            |

**Операции со сторонами, контролируруемыми государством**

Информация о существенных операциях с организациями, контролируруемыми государством:

| <b>Денежные средства и их эквиваленты</b> | <b>Примечание</b> | <b>30 июня 2021 г.</b> | <b>31 декабря 2020 г.</b> |
|---|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Банк «ВТБ» (ПАО)                          | 6                 | 24                     | 27                        |
| <b>Итого денежные средства</b>            |                   | <b>24</b>              | <b>27</b>                 |

| <b>Кредиторская задолженность</b>       | <b>Примечание</b> | <b>30 июня 2021 г.</b> | <b>31 декабря 2020 г.</b> |
|---|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Банк «ВТБ» (ПАО)                        | 12                | 6 477                  | 10 188                    |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b> |                   | <b>6 477</b>           | <b>10 188</b>             |

Организация не имела существенных операций с организациями, контролируемыми государством, кроме операций с организациями Группы Газпром и их связанными сторонами.

**Операции с ключевым управленческим персоналом**

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

Сумма вознаграждений, выплаченных Генеральному директору и его одиннадцати заместителям, составила:

|                                    | <b>За три месяца, закончившихся 30 июня</b> |                | <b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b> |                |
|------------------------------------|---|----------------|--|----------------|
|                                    | <b>2021 г.</b>                              | <b>2020 г.</b> | <b>2021 г.</b>                                 | <b>2020 г.</b> |
| Краткосрочные вознаграждения       | 112 876                                     | 92 394         | 204 518  | 155 860        |
| Прочие долгосрочные вознаграждения | 19 979                                      | 24 491         | 40 688   | 48 982         |
| <b>Итого вознаграждения</b>        | <b>132 855</b>                              | <b>116 885</b> | <b>245 206</b>                                 | <b>204 842</b> |

По состоянию на 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом отсутствует.

**28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Совет директоров Банка России 23 июля 2021 года принял решение о повышении ключевой ставки ЦБ РФ до 6,50%, что влечет за собой увеличение затрат по займам в последующих периодах.