

Открытое акционерное общество «Севернефтегазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Севернефтегазпром» (далее – ОАО «Севернефтегазпром»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Севернефтегазпром» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 136/22 от 4 июля 2022 года



О.Н. Якимова
ОРНЗ 22006035988

Дата аудиторского заключения
«02» марта 2023 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 года

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации


ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

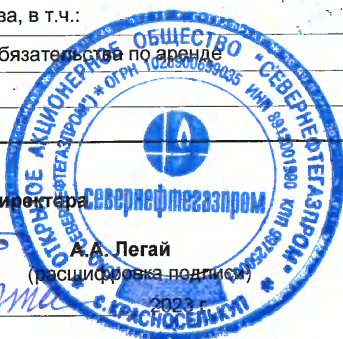
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2;1.3; P II-п.25; P III-п.28	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	306 916	240 915	120 887
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	241 349	84 874	20 953
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	65 567	156 041	99 934
1.4;1.5;	Результаты исследований и разработок	1120	179 992	91 590	61 188
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в т.ч.:	1150	108 945 599	111 490 102	60 904 843
2.1; P II-п.25; P II-п.26; P II-п.27; P III-п.29	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	106 302 713	108 368 534	46 878 312
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	105 836 227	107 931 092	46 675 065
2.2; P II-п.25; P III-п.30	Незавершенные капитальные вложения	1154	2 543 777	2 953 677	14 026 531
P II-п.25; P II-п.26; P III-п.31	Права пользования активами	1155	99 109	167 891	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
P II-п.26; P II-п.27;	Отложенные налоговые активы	1180	1 903 796	2 441 484	2 714 864
P II-п.26; P III-п.32; P III-п.34	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	409 769	771 001	2 767 910
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	111 746 072	115 035 092	66 569 692

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; Р II-п.26; Р III-п.33	Запасы, в т.ч.:	1210	611 887	561 833	1 224 110
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	587 872	543 159	1 208 920
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	24 015	18 674	15 190
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1;5.2; Р III-п.35	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	9 384 897	5 176 275	5 085 224
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	-	59	17 935
	покупатели и заказчики	1232	-	59	2 255
	авансы выданные	1233	-	-	-
Р II-п.26;	прочие дебиторы	1234	-	-	15 680
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	9 384 897	5 176 216	5 067 289
Р III-п.47	покупатели и заказчики	1236	9 114 635	4 433 997	4 280 424
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
Р II-п.26;	авансы выданные	1238	127 046	186 241	9 455
	прочие дебиторы	1239	143 216	555 978	777 410
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
Р III-п.40	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	19 510 050	15 115 142	8 189 975
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	19 510 037	9 102 201	170
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	13	6 012 941	8 189 805
Р III- п.34; Р III- п.36	Прочие оборотные активы	1260	84 955	71 352	112 301
	Итого по разделу II	1200	29 591 789	20 924 602	14 611 610
	БАЛАНС	1600	141 337 861	135 959 694	81 181 302

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	36 437
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 099 046	25 099 046	25 099 046
	в т.ч.: бессрочные облигации и займы	1351	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 000	2 000	2 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53 307 409	45 774 573	16 462 893
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
Р II-п.26; Р II-п.27; Р III-п.37	Итого по разделу III	1300	78 448 455	70 915 619	41 640 376
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II-п.20; Р III-п.39	Заемные средства, в т.ч.:	1410	24 212 552	30 987 302	14 779 925
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	24 212 552	30 987 302	14 779 925
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
Р II-п.22; Р II-п.26	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 233 080	10 489 667	2 723 966
7; Р II-п.21; Р II-п.26; Р II-п.27; Р III-п.49	Оценочные обязательства	1430	10 732 072	12 740 304	12 894 603
Р III-п.38	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	682 656	912 034	790 479
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
Р II-п.26	долгосрочные обязательства по аренде	1455	29 854	97 314	-
	Итого по разделу IV	1400	46 860 360	55 129 307	31 188 973
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II-п.20; Р III-п.39	Заемные средства, в т.ч.:	1510	6 856 930	91 086	21 662
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	6 774 750	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	82 180	91 086	21 662
5.3;5.4; Р III-п.43	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	8 025 903	8 502 319	7 523 579
	поставщики и подрядчики	1521	1 106 890	3 971 286	5 451 104
	задолженность перед персоналом организации	1522	94 933	76 233	82 436
	задолженность по страховым взносам	1523	42 082	4 532	6 511
	задолженность по налогам и сборам	1524	6 771 285	4 432 901	1 966 709
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	10 713	17 367	16 819
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	2 575	7 583	267
	другие расчеты	1528	8 138	9 784	16 552
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; Р II-п.21; Р III-п.49	Оценочные обязательства	1540	1 088 313	1 266 466	806 712
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	57 900	54 897	-
Р II-п.26	краткосрочные обязательства по аренде	1555	57 900	54 897	-
	Итого по разделу V	1500	16 029 046	9 914 768	8 351 953
	БАЛАНС	1700	141 337 861	135 959 694	81 181 302


И.о. генерального директора


(подпись)
"02" марта 2023



А.А. Легай
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2022 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	48731500
ИНН	8912001990
по ОКВЭД 2	06.20
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Р III-п.47	Выручка, в т.ч.:	2110	53 996 107	44 281 534
	продажа газа	2111	53 996 107	44 281 534
		2112	-	-
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	-	-
6; Р II-п.26; Р II-п.27	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(42 997 103)	(34 327 620)
	продажа газа	2121	(42 997 103)	(34 327 620)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 999 004	9 953 914
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; Р III-п.44	Управленческие расходы	2220	(1 503 658)	(1 508 760)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	9 495 346	8 445 154
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 584 539	610 389
Р II-п.26; Р II-п.27	Проценты к уплате	2330	(4 466 416)	(1 799 343)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Р III-п.45	Прочие доходы	2340	3 258 714	3 771 335
Р III-п.45	Прочие расходы	2350	(390 959)	(627 466)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
Р III-п.42	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 481 224	10 400 069
Р III-п.42	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(1 948 320)	(2 131 348)
	текущий налог на прибыль	2411	(667 219)	(831 654)
Р II-п.26; Р II-п.27	отложенный налог на прибыль	2412	(1 281 101)	(1 299 694)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(68)	(163)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Р II-п.26; Р II-п.27	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 532 836	8 268 558

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 532 836	8 268 558
Р III-п.46	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	14	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о.генерального директора

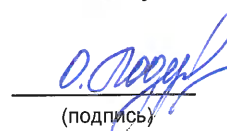

(подпись)

А.А. Легай
(расшифровка подписи)

" 02 " мая 2023



Главный бухгалтер


(подпись)

О.Г. Подуфалова
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация: ОАО "Севернефтегазпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2022
48731500
8912001990
06.20
12267/34
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	40 000	-	25 135 483	2 000	16 462 893	-	41 640 376
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	42 045 374	-	42 045 374
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 268 558	X	8 268 558
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	33 776 816	-	33 776 816
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(36 437)	-	(12 733 694)	-	(12 770 131)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 950 377)	X	(5 950 377)
прочее	3229	-	-	(36 437)	-	(6 783 317)	-	(6 819 754)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	40 000	-	25 099 046	2 000	45 774 573	-	70 915 619
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	7 532 836	-	7 532 836
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 532 836	X	7 532 836
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	40 000	-	25 099 046	2 000	53 307 409	-	78 448 455

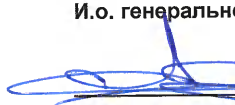
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	43 163 462	8 456 567	(5 950 377)	45 669 652
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	26 957 062	26 957 062
исправлением ошибок	3420	(1 523 086)	(188 009)	-	(1 711 095)
после корректировок	3500	41 640 376	8 268 558	21 006 685	70 915 619
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	17 985 979	8 456 567	(5 950 377)	20 492 169
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	26 993 499	26 993 499
исправлением ошибок	3421	(1 523 086)	(188 009)	-	(1 711 095)
после корректировок	3501	16 462 893	8 268 558	21 043 122	45 774 573
добавочный капитал до корректировок	3402	25 135 483	-	-	25 135 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(36 437)	(36 437)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25 135 483	-	(36 437)	25 099 046
резервный капитал до корректировок	3403	2 000	-	-	2 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 000	-	-	2 000
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	78 448 455	70 915 619	41 640 376

И.о. генерального директора



(подпись)

А.А. Легай

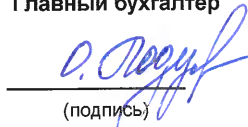
(расшифровка подписи)

"07" марта

2023 г.



Главный бухгалтер



(подпись)

О.Г. Подуфалова

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация: ОАО "Севернефтегазпром"	по ОКПО	31 / 12 / 2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	48731500
Вид экономической деятельности: Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД 2	8912001990
Организационно-правовая форма/форма собственности:		06.20
Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	53 219 965	49 936 887
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	50 096 169	44 150 718
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 996	8 986
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 114 800	5 777 183
Платежи - всего, в том числе	4120	(41 513 945)	(30 379 017)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 031 819)	(1 134 448)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 733 334)	(2 427 115)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 593 133)	(846 874)
налога на прибыль организаций	4124	(16 311)	(564 622)
прочие платежи	4129	(33 139 348)	(25 405 958)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 706 020	19 557 870

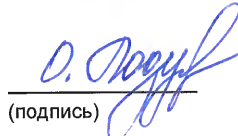
Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	171 016	13 975
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 663	13 342
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	169 353	633
Платежи - всего, в том числе	4220	(7 393 253)	(23 391 613)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 638 884)	(18 167 775)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(120 073)	(757 465)
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 634 296)	(4 466 373)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 222 237)	(23 377 638)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	16 207 377
получение кредитов и займов	4311	-	16 207 377
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(88 875)	(5 462 442)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(5 462 442)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(88 875)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88 875)	10 744 935
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 394 908	6 925 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 115 142	8 189 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 510 050	15 115 142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. генерального директора

Главный бухгалтер


 А.А. Легай
 (подпись) (расшифровка подписи)


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



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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 год за 2021 год	109 517 38 989	(24 298) (17 518)	172 115 70 528	(377) -	377 -	(15 813) (6 780)	- -	- -	281 255 109 517	(39 734) (24 298)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2022 год за 2021 год	101 863 31 325	(16 979) (10 372)	172 115 70 528	(377) -	377 -	(15 640) (6 607)	- -	- -	273 591 101 853	(32 242) (16 979)
Деловая репутация	5102 5112	за 2022 год за 2021 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5104 5114	за 2022 год за 2021 год	7 664 7 664	(7 319) (7 146)	- -	- -	- -	(173) (173)	- -	- -	7 664 7 664	(7 492) (7 319)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	31 509	27 610	14 843
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	31 509	27 610	14 843
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	8 328	4 770	4 735
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	6 683	3 125	3 090
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	1 645	1 645	1 645

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	118 855	(51 757)	-	-	(18 244)	118 855	(70 001)	
	5150	88 894	(36 952)	29 961	-	(14 805)	118 855	(51 757)	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	24 492	106 646	-	-	131 138
	5170	за 2021 год	9 246	45 207	-	(29 961)	24 492
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	155 696	81 852	(38)	(172 115)	65 395
	5190	за 2021 год	99 416	126 808	-	(70 528)	155 696

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	148 979 491	(40 610 957)	4 003 791	(163 321)	85 681	(5 991 972)	-	-	-	-	-	152 819 961	(46 517 248)
	5210	за 2021 год	115 033 073	(68 154 761)	34 193 768	(49 249)	58 767	(6 402 948)	-	-	-	-	-	149 177 592	(74 498 942)
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	9 541 767	(5 322 853)	424 705	-	-	(388 749)	-	-	-	-	-	9 966 472	(5 711 602)
	5211	за 2021 год	9 541 767	(5 259 867)	-	-	-	(414 732)	-	-	-	-	-	9 541 767	(5 674 599)
скважины	5202	за 2022 год	45 857 170	(5 971 276)	333 079	(6 236)	6 176	(1 836 305)	-	-	-	-	-	46 184 011	(7 801 405)
	5212	за 2021 год	30 628 810	(13 392 082)	15 229 756	(1 396)	1 364	(2 781 415)	-	-	-	-	-	45 857 170	(16 172 133)
машины и оборудование	5203	за 2022 год	25 399 108	(6 628 345)	746 677	(147 472)	71 103	(1 079 596)	-	-	-	-	-	25 998 313	(7 636 838)
	5213	за 2021 год	19 064 910	(15 697 375)	6 513 481	(30 033)	29 209	(1 192 523)	(19 349)	18 542	-	-	-	25 529 009	(16 842 147)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2022 год	67 519 973	(22 464 452)	2 426 730	-	358	(2 645 333)	-	-	-	-	-	69 946 703	(25 109 427)
	5214	за 2021 год	55 128 313	(33 339 411)	12 376 546	(1 893)	12 267	(1 963 246)	18 979	(18 504)	-	-	-	67 521 945	(35 308 894)
прочие ОС	5205	за 2022 год	661 473	(224 031)	72 600	(9 611)	8 044	(41 989)	-	-	-	-	-	724 462	(257 976)
	5215	за 2021 год	669 273	(466 026)	73 985	(15 927)	15 927	(51 032)	370	(38)	-	-	-	727 701	(501 169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	2 953 677	4 477 619	-	(4 003 791)	(883 728)	2 543 777
	5250	за 2021 год	14 026 531	25 113 181	-	(34 193 768)	(1 992 267)	2 953 677
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	2 628 766	4 173 537	-	(4 003 791)	(310 252)	2 488 260
	5251	за 2021 год	12 911 373	24 650 286	-	(34 193 768)	(739 125)	2 628 766
оборудование к установке	5242	за 2022 год	324 911	304 082	-	-	(573 476)	55 517
	5252	за 2021 год	1 115 158	462 895	-	-	(1 253 142)	324 911

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 273 495	1 000 040
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	424 705	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	370 519	47 236
здания и дороги	5264	468 956	832 688
прочие ОС	5265	9 315	120 116
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(53 837)	(763)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	(53 837)	(763)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	192 094	199 753	208 296
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	99 109	167 891	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 469	17 133	214 038
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	100 329	11 950 666	12 739 809
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	880 844	922 848	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

22

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода				
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 год	676 920	(115 087)	561 833	86 504 369	86 544 243)	3 152	86 776	637 046	(25 159)	611 887
	5420	за 2021 год	1 366 694	(142 584)	1 224 110	69 121 680	(69 792 310)	36 283	(8 786)	696 064	(115 087)	580 977
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	658 246	(115 087)	543 159	460 291	(505 506)	3 152	86 776	613 031	(25 159)	587 872
	5421	за 2021 год	1 351 504	(142 584)	1 208 920	385 985	(1 060 079)	36 283	(8 786)	677 390	(115 087)	562 303
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	43 041 614	(43 041 614)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	34 429 830	(34 429 830)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	18 674	-	18 674	43 002 464	(42 997 123)	-	-	24 015	-	24 015
	5424	за 2021 год	15 190	-	15 190	34 305 865	(34 302 401)	-	-	18 674	-	18 674
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	38 475	11 741	15 642
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	38 475	11 741	15 642
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 год	17 935	-	-	-	(275)	-	-	-	-	(1 921)	-	-	15 739	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 год	2 255	-	-	-	(275)	-	-	-	-	(1 921)	-	-	59	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 год	15 680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 680	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	7 089 772	(1 913 556)	66 076 217	1 609 874	(63 477 410)	-	(1 644)	-	-	-	-	-	11 296 809	(1 911 912)
	5530	за 2021 год	6 981 153	(1 913 864)	54 308 824	1 518 377	(55 720 181)	(14)	(322)	-	-	1 921	-	-	7 089 772	(1 913 556)
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	4 433 997	-	64 870 837	-	(60 190 199)	-	-	-	-	-	-	-	9 114 635	-
	5531	за 2021 год	4 280 424	-	53 348 197	-	(53 196 545)	-	-	-	-	1 921	-	-	4 433 997	-
авансы выданные	5512	за 2022 год	186 348	(107)	282 756	-	(341 951)	-	-	-	-	-	-	-	127 153	(107)
	5532	за 2021 год	10 114	(659)	508 054	-	(331 820)	552	-	-	-	-	-	-	186 348	(107)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	2 469 427	(1 913 449)	922 624	1 609 874	(2 945 260)	-	(1 644)	-	-	-	-	-	2 055 021	(1 911 805)
	5534	за 2021 год	2 690 615	(1 913 205)	452 573	1 518 377	(2 191 816)	(566)	(322)	-	-	-	-	-	2 469 427	(1 913 449)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	7 089 831	(1 913 556)	66 076 217	1 609 874	(63 477 469)	-	(1 644)	-	-	-	-	-	11 296 809	(1 911 912)
	5520	за 2021 год	6 999 088	(1 913 864)	54 308 824	1 518 377	(55 720 456)	(14)	(322)	-	-	-	-	-	7 105 511	(1 913 556)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	1 911 912	-	1 913 556	-	1 913 864	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	107	-	107	-	659	-
прочие дебиторы	5543	1 911 805	-	1 913 449	-	1 913 205	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	814 720	202 849	-	(18 928)	-	(345 839)	652 802
	5571	за 2021 год	790 479	1 136 495	-	(73 939)	-	(1 038 315)	814 720
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	814 720	202 849	-	(18 928)	-	(345 839)	652 802
	5572	за 2021 год	790 479	1 136 495	-	(73 939)	-	(1 038 315)	814 720
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	8 502 319	54 974 016	4 764	(55 801 035)	-	345 839	8 025 903
	5580	за 2021 год	7 523 579	63 551 779	6 042 574	(69 653 928)	-	1 038 315	8 502 319
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	3 971 286	6 466 690	-	(9 676 925)	-	345 839	1 106 890
	5581	за 2021 год	5 451 104	23 756 837	-	(26 274 970)	-	1 038 315	3 971 286
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	76 233	3 594 863	-	(3 576 163)	-	-	94 933
	5583	за 2021 год	82 436	3 462 867	-	(3 469 070)	-	-	76 233
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	4 532	792 637	3	(755 090)	-	-	42 082
	5584	за 2021 год	6 511	750 543	-	(752 522)	-	-	4 532
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	4 432 901	43 733 711	65	(41 395 392)	-	-	6 771 285
	5585	за 2021 год	1 966 709	34 365 362	41	(31 899 211)	-	-	4 432 901
авансы полученные	5566	за 2022 год	7 583	22 179	4 696	(31 883)	-	-	2 575
	5586	за 2021 год	267	548 798	90 003	(631 485)	-	-	7 583
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	5 950 377	(5 950 377)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	9 784	363 936	-	(365 582)	-	-	8 138
	5588	за 2021 год	16 552	667 372	2 153	(676 293)	-	-	9 784
Кредиторская задолженность всего	5550	за 2022 год	9 317 039	55 176 865	4 764	(55 819 963)	-	-	8 678 705
	5570	за 2021 год	8 314 058	64 688 274	6 042 574	(69 727 867)	-	-	9 317 039

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	31 328 395	23 849 948
Расходы на оплату труда	5620	3 321 777	2 957 281
Отчисления на социальные нужды	5630	708 814	671 517
Амортизация	5640	6 087 159	6 443 862
Прочие затраты	5650	3 099 140	2 041 569
Итого по элементам	5660	44 545 285	35 964 177
Изменение остатков			
Прирост ([-]):			
произведенная готовая продукция	5671	(43 002 464)	(34 305 497)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(39 163)	(124 333)
Уменьшение ([+]):			
продажа готовой продукции	5681	42 997 103	34 302 033
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 500 761	35 836 380

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 006 770	2 221 624	(1 318 617)	(3 089 392)	11 820 385
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	13 462 648	1 314 316	(522 590)	(3 085 483)	11 168 891
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	232 440	328 125	(228 531)	(3 909)	328 125
обязательство по оплате отпусков	5708	311 682	579 183	(567 496)	-	323 369
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 266 466				1 088 313

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 657 534	3 897 098	6 750 526
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	1 635	7 266
из него:				
объекты основных средств	5803	-	1 635	7 266
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год				за 2021 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

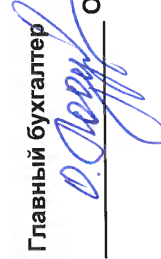
11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2021 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2021 год	-	-	-	-	-	

И.о. генерального директора


 А.А. Лысан
 (подпись)

" 02 " марта 2023

 Главный бухгалтер

 О.Г. Подуфалова
 (подпись)

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 год ОАО «Севернефтегазпром»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основа составления	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
9. Нематериальные активы.....	7
10. Результаты исследований и разработок.....	8
11. Нематериальные поисковые активы	8
12. Основные средства	9
13. Учет аренды.....	11
14. Прочие внеоборотные активы	13
15. Запасы	13
16. Расходы будущих периодов	14
17. Дебиторская задолженность	14
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	15
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	16
20. Кредиты и займы полученные	16
21. Оценочные обязательства	16
22. Налогообложение.....	18
23. Признание доходов	18
24. Признание расходов.....	19
25. Изменения в учетной политике	19
26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.	20
27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	26
III. Раскрытие существенных показателей.....	27
27. Информация по сегментам.....	27
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	27
29. Основные средства	29
Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования	29
Основные средства, переданные в аренду.....	29
Основные средства с ограничением права собственности	29
30. Незавершенные капитальные вложения	30
31. Права пользования активами	30
32. Прочие внеоборотные активы	31
33. Запасы	31
34. Расходы будущих периодов	32
35. Дебиторская задолженность	33
36. Прочие оборотные активы	34
37. Капитал и резервы	34
38. Долгосрочные обязательства	35
39. Кредиты и займы.....	35
40. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	37
41. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	38
42. Налогообложение.....	38
43. Кредиторская задолженность	39
44. Расходы по обычным видам деятельности.....	39
45. Прочие доходы и расходы.....	40
46. Прибыль (убыток) на акцию	41
47. Информация о связанных сторонах	41

48.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	44
49.	Оценочные обязательства	44
50.	Риски хозяйственной деятельности.....	46
51.	События после отчетной даты	47

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

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

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

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

Акционерами Общества являются:

- ПАО «Газпром» с долей участия в уставном капитале 40,0004506028 % и долей голосующих акций ПАО «Газпром» по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года 50,00112502 %;

- Винтерсхалл Дэа АГ (до июля 2021 г. «Винтерсхалл Дэа ГмбХ») с долей участия в уставном капитале 34,9999997750 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года 24,99943749 %;

- ОМВ Эксплорейшен энд Продакшн ГмбХ с долей участия в уставном капитале 24,9995496222 % и долей голосующих акций по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года 24,99943749%.

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе четыре территориально обособленных структурных подразделений.

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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

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

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 года:

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 30.06.2022 № 64/2022 (избрание членов Совета директоров).

На дату подписания отчетности состав Совета директоров сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 20 января 2023 (Протокол ВОСА от 20.01.2023 №65/2023), избран в следующем составе: Медведев Александр Иванович (председатель), Михайлова Елена Владимировна, Меньшиков Сергей Николаевич, Гришин Дмитрий Сергеевич, Мишина Яна Анатольевна, Бутов Андрей Викторович, Сафиуллин Эдуард Тадисович, Романов Роман Викторович.

Исполнительные органы:

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

4.2. Контрольные органы:

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022 года:

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

Избрание членов Ревизионной комиссии:

Протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Севернефтегазпром» от 22.06.2022 № 64/2022.

На дату подписания отчетности состав Ревизионной комиссии сменился на внеочередном Общем собрании акционеров, которое состоялось 20 января 2023 (Протокол ВОСА от 20.01.2023 №65/2023), избран в следующем составе: Гилилов Константин Владиславович, Оливер Хохмут (Oliver Hochmuth), Гульбаршин Койлыбаева (Gulbarscin Koilybayeva)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 105 человек в 2022 году;
- 1 083 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 № 934.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

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

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

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

10. Результаты исследований и разработок

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Нематериальные поисковые активы

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

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

Нематериальные поисковые активы амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива. Амортизационные отчисления относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

12. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Трубопроводы	25 – 33
Скважины	20 – 36
Машины и оборудование	2 - 36
Здания и дороги	10 - 36
Прочие	3 - 25

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

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

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

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для

использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

13. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой

на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	22 года
Трубопроводы	-
Скважины	-
Машины и оборудование	-
Здания и дороги	2 – 3 года
Прочие	-

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

14. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

15. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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

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

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

16. Расходы будущих периодов

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

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

17. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

прочие поступления:

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

прочие выплаты:

- перечисления в Негосударственные пенсионные фонды;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования;
- благотворительная и спонсорская помощь;
- неналоговые платежи;
- расчеты по претензиям;

- оплата услуг банка;
- ошибочно перечисленные платежи.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

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

20. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплата вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплата единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества месячных заработков, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

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

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

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

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости (процентный расход) отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Процентный расход начисляется ежемесячно в размере $1/12$ суммы годового прироста приведенной стоимости текущего года, и распределяется по каждому объекту пропорционально сумме его оценочного обязательства на расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды, сложившегося на отчетную дату.

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

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

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

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

22. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

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

23. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- процентный расход при увеличении оценочных обязательств по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС) в связи с сокращением периода дисконтирования;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства по кредиту (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

25. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

26.1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации данных объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей, учитываемых по состоянию на 31.12.2021 года в составе запасов, списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

26.2. В связи с изменением учетной политики на 2022 год: краткосрочные авансы, выданные под капитальное строительство, отражены во внеоборотных активах.

26.3. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

26.4. В связи с исправлением ошибки: балансовая стоимость объектов основных средств увеличилась на сумму досозданного оценочного обязательства на расходы по

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды (далее – ОЛОС). Результаты корректировки процентного расхода по оценочному обязательству на расходы по ликвидации основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Корректировки, связанные с исправлением ошибки прошлых лет, отражены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей на 31.12.2020 и 31.12.2021 года. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, отражены в бухгалтерском балансе Общества во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года.

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021			на 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5	6	7	8
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Объекты основных средств	1151	74 678 650	33 689 884	108 368 534	46 298 358	579 954	46 878 312
Права пользования активами	1155	-	167 891	167 891	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 355 915	85 569	2 441 484	2 334 092	380 772	2 714 864
Прочие внеоборотные активы	1190	570 078	200 923	771 001	1 251 094	1 516 816	2 767 910
Итого по разделу I	1100	80 890 825	34 144 267	115 035 092	64 092 150	2 477 542	66 569 692
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	580 977	(19 144)	561 833	1 224 110	-	1 224 110
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020)	1211	562 303	(19 144)	543 159	1 208 920	-	1 208 920
Дебиторская задолженность	1230	5 392 878	(216 603)	5 176 275	6 602 040	(1 516 816)	5 085 224
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	15 739	(15 680)	59	15 680	-	15 680
прочие дебиторы	1234	15 680	(15 680)	-	15 680	-	15 680
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	5 377 139	(200 923)	5 176 216	6 584 105	(1 516 816)	5 067 289
авансы выданные	1238	387 164	(200 923)	186 241	1 526 271	(1 516 816)	9 455
Итого по разделу II	1200	21 160 349	(235 747)	20 924 602	16 128 426	(1 516 816)	14 611 610
БАЛАНС	1600	102 051 174	33 908 520	135 959 694	80 220 576	960 726	81 181 302

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	36 437	(36 437)	-	36 437	-	36 437
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 969 083	26 805 490	45 774 573	17 985 979	(1 523 086)	16 462 893
Итого по разделу III	1300	44 146 566	26 769 053	70 915 619	43 163 462	(1 523 086)	41 640 376
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 711 834	6 777 833	10 489 667	2 723 966	-	2 723 966
Оценочные обязательства	1430	12 530 881	209 423	12 740 304	10 410 791	2 483 812	12 894 603
Прочие обязательства	1450	814 720	97 314	912 034	790 479	-	790 479
Долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	97 314	97 314	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	48 044 737	7 084 570	55 129 307	28 705 161	2 483 812	31 188 973
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	54 897	54 897	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	54 897	54 897	-	-	-
Итого по разделу V	1500	9 859 871	54 897	9 914 768	8 351 953	-	8 351 953
БАЛАНС	1700	102 051 174	33 908 520	135 959 694	80 220 576	960 726	81 181 302

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2 120	(34 302 033)	(25 587)	(34 327 620)
Исправление ошибки: Корректировка амортизации по досозданному ОЛОС по ранее введенным объектам		-	(25 587)	(25 587)
Валовая прибыль	2 100	9 979 501	(25 587)	9 953 914
Прибыль(убыток) от продаж	2 200	8 470 741	(25 587)	8 445 154
Проценты к уплате	2 330	(1 589 920)	(209 423)	(1 799 343)
Исправление ошибки: процентный расход по досозданному ОЛОС по ранее введенным объектам		-	(209 423)	(209 423)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 300	10 635 079	(235 010)	10 400 069
Налог на прибыль	2 410	(2 178 349)	47 001	(2 131 348)
отложенный налог на прибыль	2 412	(1 346 695)	47 001	(1 299 694)
Исправление ошибки: корректировка ОНА в связи с досозданием ОЛОС по ранее введенным объектам		-	47 001	47 001
Чистая прибыль (убыток)	2 400	8 456 567	(188 009)	8 268 558
Совокупный финансовый результат периода	2 500	8 456 567	(188 009)	8 268 558

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2020 год, связанные с исправлением ошибки, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на								
31 декабря 2020 г. (до корректировки)	3200	40 000	-	25 135 483	2 000	17 985 979	-	43 163 462
Корректировка	x	x	x	x	x	(1 523 086)	x	(1 523 086)
Величина капитала на								
31 декабря 2020 г. (после корректировки)	3200	40 000	-	25 135 483	2 000	16 462 893	-	41 640 376

Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ и исправлением ошибки, отражены по строкам 3211 «чистая прибыль», 3219 и 3229 «прочее».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Чистая прибыль (до корректировки)	3211	-	-	-	-	8 456 567	-	8 456 567
Корректировка	x	x	x	x	x	(188 009)	x	(188 009)
Чистая прибыль (после корректировки)	3211					8 268 558		8 268 558
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	33 776 816	-	33 776 816
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(36 437)	-	(6 783 317)	-	(6 819 754)
Величина капитала на								
31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	40 000	-	25 135 483	2 000	18 969 083	-	44 146 566
Корректировка	x	x	x	(36 437)	x	26 805 490	x	26 769 053
Величина капитала на								
31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	40 000	-	25 099 046	2 000	45 774 573	-	70 915 619

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики»,

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

«Исправлением ошибок» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	44 146 566	26 769 053	70 915 619	43 163 462	(1 523 086)	41 640 376

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на начало периода приведены до корректировок в связи с исправлением существенной ошибки. Корректировки связанные с исправлением ошибки отражены путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей на 31.12.2020 и 31.12.2021 года

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2021 (до корректировки)		Исправление ошибки		На 01.01.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	114 147 929	67 849 571	885 144	305 190	115 033 073	68 154 761
<i>магистральные трубопроводы</i>	5201	9 541 767	5 259 867	-	-	9 541 767	5 259 867
<i>скважины</i>	5202	30 628 810	13 392 082	-	-	30 628 810	13 392 082
<i>машины и оборудование</i>	5203	19 064 910	15 697 375	-	-	19 064 910	15 697 375
<i>здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения</i>	5204	54 243 169	33 034 221	885 144	305 190	55 128 313	33 339 411
<i>прочие ОС</i>	5205	669 273	466 026	-	-	669 273	466 026

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ и исправлением ошибки. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

ОАО «Севернефтегазпром»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	Код строк	На 01.01.2022 (до корректировки)		Исправление ошибки		Корректировка			На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	149 177 592	74 498 942	-	25 587	(198 101)	(33 913 572)	148 979 491	40 610 957	
<i>магистральные трубопроводы</i>	5201	9 541 767	5 674 599	-	-	-	(351 746)	9 541 767	5 322 853	
<i>скважины</i>	5202	45 857 170	16 172 133	-	-	-	(10 200 857)	45 857 170	5 971 276	
<i>машины и оборудование</i>	5203	25 529 009	16 842 147	-	-	(129 901)	(10 213 802)	25 399 108	6 628 345	
<i>здания, дороги, прочие сооружения по назначению</i>	5204	67 521 945	35 308 894	-	25 587	(1 972)	(12 870 029)	67 519 973	22 795 229	
<i>прочие основные средства</i>	5205	727 701	501 169	-	-	(66 228)	(277 138)	661 473	224 031	

27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении существенной ошибки: досоздание оценочного обязательства на расходы по ликвидации объектов основных средств, потенциально опасных для экологии, и расходы по восстановлению окружающей среды (ОЛОС) по ранее введенным объектам основных средств. Более подробная информация представлена в пункте 26.4 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок»

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.	Сумма корректировки базовой и разведенной прибыли (убытка) на акцию (+/-), руб.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020					
1	Доначисление актива в части обязательств на ликвидацию ОС	Неправильная оценка фактов хозяйственной деятельности	1151	579 954	-
2	Корректировка отложенных налоговых активов		1180	380 772	-
3	Корректировка нераспределенной прибыли		1370	(1 523 086)	-
4	Корректировка оценочных обязательств в части ОЛОС		1430	2 483 812	-
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021					
5	Доначисление актива в части обязательств на ликвидацию ОС	Неправильная оценка фактов хозяйственной деятельности	1151	(25 587)	-
6	Корректировка отложенных налоговых активов		1180	47 001	-
7	Корректировка нераспределенной прибыли		1370	(188 009)	-
8	Корректировка оценочных обязательств в части ОЛОС		1430	209 423	-
Отчет о финансовых результатах за 2021 год					

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

9	Корректировка амортизации по досозданному ОЛОС по ранее введенным объектам	Неправильная оценка фактов хозяйственной деятельности	2120	(25 587)	-
10	Процентный расход по досозданному ОЛОС по ранее введенным объектам		2330	(209 423)	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	(235 010)	-
12	Корректировка ОНА в связи с досозданием ОЛОС по ранее введенным объектам		2412	47 001	-
13	Чистая прибыль (убыток)		2400	(188 009)	-

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 26 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок».

27. Информация по сегментам

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

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью:

тыс. руб.			
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Альбом карт на территории деятельности ОАО «СНГП»	2 971	-	-
Программный комплекс «Архив сейсморазведки»	1 930	1 930	1 930
Товарный знак (знак обслуживания)	1 222	1 222	1 222
Аудиовизуальное произведение-видеоролик	1 160	1 160	1 160
Видеоролик "Цифровой двойник" ГТМ: продуктивные пласты-скважины-ГС-ППА ЮРМ	587	-	-
Корпоративная автоматизированная система на основе web-сайта	423	423	423
Программный комплекс «Контур системы документирования и анализа результатов аудита системы менеджмента»	35	35	-
Итого	8 328	4 770	4 735

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

В строку 1119 «Прочие» включены нематериальные активы:

на 31.12.2022 г. в сумме 65 567 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по созданию нематериальных активов в сумме 65 395 тыс. руб.;

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

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

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

на 31.12.2022 г. в сумме 241 349 тыс. руб. (в том числе, созданным самостоятельно в сумме 19 171 тыс. руб.);

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

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

29. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

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

в 2022 году -	0 тыс. руб.
в 2021 году -	0 тыс. руб.
в 2020 году -	96 тыс. руб.

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

в 2022 году -	0 тыс. руб.
в 2021 году -	39 тыс. руб.
в 2020 году -	1 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

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

в 2022 году -	0 тыс. руб.
в 2021 году -	14 239 тыс. руб.
в 2020 году -	2 128 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31.12.2022 года, на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года отсутствуют основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

30. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Незавершенное строительство	1 576 379	1 791 673	12 911 373
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Оборудование к установке	55 517	324 911	1 115 158
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	911 881	837 093	-
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов	-	-	-
Получение права пользования активом	-	-	-
Приобретение (создание) малоценных основных средств	-	-	-
Обесценение объектов строительства	(-)	(-)	(-)
Обесценение оборудования к установке	(-)	(-)	(-)
Итого	2 543 777	2 953 677	14 026 531

31. Права пользования активами

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	27 957	-	-	-	139 934	-	167 891
Первоначальная стоимость	27 957	-	-	-	139 934	-	167 891
Накопленная амортизация	0	-	-	-	0	-	0
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год							
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	8 110	-	8 110

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Прочие	Итого
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	8 110	-	8 110
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	(1 270)	-	-	-	(75 622)	-	(76 892)
Амортизация	(1 270)	-	-	-	(75 622)	-	(76 892)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	26 687	-	-	-	72 422	-	99 109
Первоначальная стоимость	27 957	-	-	-	148 044	-	176 001
Накопленная амортизация	(1 270)	-	-	-	(75 622)	-	(76 892)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-

32. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, выданные на капитальное строительство	0	151 230	787 899
Долгосрочные расходы будущих периодов	408 339	417 350	461 629
Прочие внеоборотные активы	1 430	1 498	1 566
Итого	409 769	570 078	1 251 094

33. Запасы

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

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

тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Строительные материалы	147 444	155 491	562 787
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	257 973
Запасные части	277 579	246 062	231 937
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	52 490	50 876	51 367
Сырье и материалы	47 004	43 043	44 826
Топливо	27 502	21 595	20 258
Прочие материалы	61 012	141 179	182 356
Резерв под снижение стоимости материалов	(25 159)	(115 087)	(142 584)
Итого	587 872	543 159	1 208 920

В 2022 году Обществом переоценен резерв под снижение стоимости материалов в сторону увеличения на 914 тыс. руб., использовано резерва под снижение стоимости материалов в размере 90 842 тыс. руб.

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

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

34. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на подготовку и освоение новых производств, в т. ч. газового промысла	349 878	41 210	389 557	44 927	420 125	83 791

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	58 415	36 404	27 440	21 451	40 920	24 485
Прочие	46	3 177	353	4 455	584	4 025
Итого	408 339	80 791	417 350	70 833	461 629	112 301

35. Дебиторская задолженность

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

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

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обеспечительный взнос по аренде ОАО «Олимпийский комплекс Лужники»	-	-	15 680
Задолженность более 12 месяцев по проданным квартирам в соответствии с условиями договоров купли-продажи в рассрочку.	-	59	2 255
Итого	-	59	17 935

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

Покупатели газа являются связанными сторонами Общества. Просроченная задолженность покупателей газа по состоянию на 31.12.2022 года, 2021 и 2020 годов отсутствует.

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

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Переплата по налогам и сборам, в т. ч.	625	367 228	634 923
по налогу на прибыль	-	366 697	632 948
Расчеты с прочими дебиторами	104 106	14 766	2 966
Расчеты по договорам страхования	36 820	172 020	138 988
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	410	81	117
Расчеты по претензиям	1 912 957	1 914 811	1 913 419
Расчеты по социальному страхованию	103	521	202
Резерв по сомнительным долгам	(1 911 805)	(1 913 449)	(1 913 205)
Итого	143 216	555 978	777 410

36. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы к продаже в сумме:

на 31 декабря 2022 года 4 164 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 519 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2022 г, 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. 39 999 749,40 руб.
По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Данные об акционерах и уставном капитале:

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ОМВ Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ:				
-обыкновенные	133 328	7 999 680	0	0
-привилегированные акции типа В	0	0	3	2 000 077,20
Итого	533 324	31 999 440	6	8 000 309,40

Добавочный капитал

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

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Эмиссионный доход	25 099 046	25 099 046	25 099 046
Итого	25 099 046	25 099 046	25 099 046

тыс.руб.

Резервный капитал

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

38. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2022 года - 682 656 тыс. руб., в т.ч долгосрочные обязательства по аренде 29 854 тыс.руб.
на 31 декабря 2021 года - 912 034 тыс. руб., в т.ч долгосрочные обязательства по аренде 97 314 тыс.руб.
на 31 декабря 2020 года - 790 479 тыс. руб., в т.ч долгосрочные обязательства по аренде 0 тыс.руб.

39. Кредиты и займы

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

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	16 207 377	-
2020 год	14 779 925	-

тыс. руб.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Денежные средства, которые могли быть дополнительно получены Обществом по кредитному договору, на 31.12.2021 составили 9 012 698 тыс. руб. 17.02.2022 Общество сообщило Банку об отмене использования части Лимита выдачи в полном объеме и о приостановлении исчисления и уплаты комиссии за обязательство по кредиту. Сумма погашения кредита в отношении каждого платежа подлежит соответствующему пропорциональному уменьшению.

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	31 069 482	31 078 388	14 801 587
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	6 856 930	91 086	21 662

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
от одного года до двух лет	5 243 939	-	-
от двух до пяти лет	18 676 449	25 089 542	-
свыше пяти лет	292 164	5 897 760	14 779 925
Итого долгосрочные заемные средства	24 212 552	30 987 302	14 779 925

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2022 год	2021 год	2020 год
Долгосрочные кредиты	от 8,8 до 21,3	от 5,55 до 9,8	5,5

Сумма процентов начисленных, включённых в стоимость инвестиционных активов составила:

в 2022 году - 78 786 тыс. руб.
 в 2021 году - 789 822 тыс. руб.;
 в 2020 году - 71 599 тыс. руб.;

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

тыс. руб.

Отчетный период	По кредитам	По займам
2022 год	17 186	-
2021 год	265 092	-
2020 год	276 444	-

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Просроченных кредитов и займов по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	19 510 037	9 102 201	170
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	13	41	105
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	-	6 012 900	8 189 700
Итого	19 510 050	15 115 142	8 189 975

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

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	15 832 460	2 657 857 700
Возвращено с депозитных счетов	21 845 360	2 660 034 500
Остаток на депозитных счетах	-	6 012 900
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах в ПАО «ВТБ», АО «Газпромбанк»	75 085	547 303
Полученный доход от процентов на остаток денежных средств на счетах в ПАО «ВТБ», АО «Газпромбанк»	1 509 454	63 086

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

	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Стр. 4129 прочие платежи по от текущих операций:	(33 139 348)	(25 405 958)
отчисления по страховым взносам	(696 397)	(681 153)
налог на добычу полезных ископаемых	(29 169 085)	(21 659 617)
налог на имущество	(2 189 441)	(997 158)
прочие налоги	(419 324)	(854 957)
на выдачу авансов	(73 728)	(155 285)

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

прочие выплаты	(591 373)	(1 057 788)
Стр. 4229 прочие платежи от инвестиционных операций:	(1 634 296)	(4 466 373)
НДС по инвестиционной деятельности	(1 098 081)	(3 752 617)
прочие выплаты	(536 215)	(713 756)
Стр. 4329 прочие платежи от финансовых операций:	(88 875)	-
НДС по финансовой деятельности	(16 217)	-
погашение обязательств по финансовой аренде	(72 658)	-

41. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Налогообложение

Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	9 481 224	10 400 069
1.1	в том числе : облагаемая по ставке 20%	9 481 224	10 400 069
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 896 245)	(2 080 015)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(1 896 245)	(2 080 015)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(52 075)	(51 333)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(1 948 388)	(2 131 348)
4.1	Текущий налог на прибыль	(667 219)	(831 654)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(1 281 101)	(1 299 694)
4.2.1	в том числе, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 281 101)	(1 299 694)

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

43. Кредиторская задолженность

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

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

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

	тыс. руб.		
Наименование задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДПИ	2 675 892	2 371 330	1 698 437
НДС	3 303 573	1 651 620	20 818
Налог на имущество	446 113	390 182	234 199
НДФЛ	23 209	19 253	12 564
Налог на прибыль	321 864	-	-
Прочие	634	516	691
Итого	6 771 285	4 432 901	1 966 709

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года 2 575 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 7 583 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 267 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года 515 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 1 514 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 53 тыс. руб.

44. Расходы по обычным видам деятельности

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

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(739 048)	(748 140)
Расходы по аренде основных средств	(1 883)	(82 075)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(1 566)	(1 594)
Иные управленческие расходы	(761 161)	(676 951)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 503 658)	(1 508 760)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляла в 2022 году – 3,5 %, в 2021 году – 4,2 %.

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

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от продажи основных средств	811	-	6 514	-
Продажа и предоставление во временное пользование иных активов	14 748	9 616	36 383	18 307
Доходы/расходы от продажи материалов	15 271	15 131	79 215	74 039
Доходы/расходы от продажи иных активов	601	-	368	368
Резерв под снижение стоимости материалов	3 152	914	2 916	8 786
Сторно оценочных обязательств	3 089 391	-	3 156 939	-
Услуги кредитных организаций	x	17 535	x	248 736
Прибыль (убыток) прошлых лет	449	2 053	16 326	14 054
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	25 609	50	410 950	2 264
Курсовые разницы	11 361	5 781	1 299	921
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным	1 453	-	719	278

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

получением/передачей активов				
Доходы и расходы(кроме чрезвычайных) от операций с ОС	-	76 952	-	-
Расходы на содержание законсервированных производственных мощностей	-	44 067	-	-
Расходы социального характера	х	127 866	х	111 583
Иные доходы и расходы	95 868	90 994	59 706	148 130
Итого прочие доходы/расходы	3 258 714	390 959	3 771 335	627 466

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

46. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2022 год	2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	7 532 836	8 268 558
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	533 324	533 324
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	14	16

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют привилегированные акции.

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

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

47. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	21 598 443	-	-	32 397 664
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	393
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 506 169	-	-	7 607 897
Приобретение товаров, работ, услуг	35 673	-	-	376 362
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	190 729

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	17 712 614	-	-	26 568 920
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	447
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 475 308	-	-	2 958 796
Приобретение товаров, работ, услуг	21 896	-	-	822 808
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	232 991
Дивиденды к уплате	2 380 204	-	-	-

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим субъектом, дочерними и зависимыми организациями. тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3,	Из графы 3,	За 2021 год	Из графы 6, в	Из графы 6,
			в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по дочерним и зависимым организациям	в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по дочерним и зависимым организациям	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	53 219 965	21 572 534	-	49 936 887	17 908 215	-
4120	Платежи – всего	(41 513 945)	(35 482)	-	(30 379 017)	(19 028)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	171 016	-	-	13 975	-	-
4220	Платежи - всего	(7 393 253)	-	-	(23 391 613)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	16 207 377	-	-
4320	Платежи - всего	(88 875)	-	-	(5 462 442)	(2 070 778)	-

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала включают следующие выплаты: оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного отпуска, единовременные премии стимулирующего характера и прочие вознаграждения, включая районные коэффициенты и процентные надбавки за работу в районах Крайнего севера, начисленные на заработную плату налоги и страховые взносы.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	406 549	504 253
2	а) краткосрочные вознаграждения;	357 134	457 325
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	49 415	46 928
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-
6.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого членам Совета директоров	8 885	8 689

49. Оценочные обязательства**Оценочные обязательства**

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

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

- оценочное обязательство на единовременное пособие при уходе на пенсию в сумме 105 699 тыс. руб.;

- оценочные обязательства по выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств, в сумме 309 107 тыс. руб.;

- начисленные проценты в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств в сумме 840 902 тыс. руб. (в том числе оценочных обязательств по

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

выводу основных средств из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (ОЛОС) 816 643 тыс. руб., оценочных обязательств на восстановление лесных участков 15 897 тыс. руб. и оценочных обязательств по рекультивации карьеров общераспространённых полезных ископаемых 8 362 тыс. руб.);

- оценочное обязательство на выплату премии за ввод в действие производственных мощностей и объектов строительства в сумме 57 680 тыс. руб.;

- оценочное обязательство на проведение сезонных работ по рекультивации 928 тыс. руб.

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

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

10 481 431 тыс. руб. на 31.12.2022 года;

9 681 171 тыс. руб. на 31.12.2021 года;

10 285 656 тыс. руб. на 31.12.2020 года;

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

134 618 тыс. руб. на 31.12.2022 года;

176 807 тыс. руб. на 31.12.2021 года;

125 135 тыс. руб. на 31.12.2020 года;

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

266 858 тыс. руб. на 31.12.2021 года;

388 915 тыс. руб. на 31.12.2021 года;

0 тыс. руб. на 31.12.2020 года;

Общество применило ставку дисконтирования с учётом текущей экономической ситуации в РФ. По состоянию на 31 декабря 2022 г. ставка составила- 10,8395%; на 31 декабря 2021 г. ставка составила- 8,4315%. Период дисконтирования ОЛОС в 2022 году составляет 21 год.

Процентный расход по долгосрочным оценочным обязательствам в 2022 году составил 840 902 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 816 643 тыс. руб., по оценочному обязательству на восстановление лесных участков 15 897 тыс. руб. и оценочному обязательству по рекультивации карьеров общераспространённых полезных ископаемых 8 362 тыс. руб.);

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

руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 6 268 тыс. руб.).

В составе прочих доходов в 2022 году Общество признало доход от пересчета на 31.12.2022 года долгосрочных оценочных обязательств с учётом текущей экономической ситуации в сумме 3 017 156 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 3 017 156 тыс. руб.); 2021 году Общество признало доход от пересчета на 31.12.2021 года долгосрочных оценочных обязательств с учётом текущей экономической ситуации в сумме 3 130 967 тыс. руб. (в том числе по ОЛОС 3 104 737 тыс. руб., по оценочному обязательству на рекультивацию карьера ОПИ по окончании добычи в сумме 6 416 тыс. руб., по восстановлению лесных участков в сумме 19 814 тыс. руб.).

50. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

ОАО «Севернефтегазпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

51. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

И.о.генерального директора



/А.А. Легай/

Главный бухгалтер



/О.Г. Подуфалова/

«02» март

2023 года

