Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»

Зарегистрировано в г. Ноябрьске распоряжением главы администрации 24 декабря 1993 года № 456-р.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за №1028900703963 от 16 августа 2002 года выдано Инспекцией МНС России по г. Ноябрьску ЯНАО.

Российская Федерация, 629807, Тюменская область, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Ленина д. 59/87

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» Медведева Т.С.

«28» «марта» 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз"	по ОКПО	5778425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8905000428		
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа	по ОКВЭД	11.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 629807, Тюменская область, г.Ноябрьск, ул. Ленина 59/87

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	47 468	6 838	7 651
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	3 309	3 732	3 959
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	44 159	3 106	3 692
3.3	Результаты исследований и разработок	1120	56 301	58 099	66 335
3.4	Нематериальные поисковые активы	1130	1 601 514	3 126 411	1 194 361
3.4	Материальные поисковые активы	1140	527 591	944 557	446 494
3.5	Основные средства, в т.ч.	1150	109 192 935	105 268 366	103 596 562
	объекты основных средств, в т.ч.	1151	94 813 795	93 219 381	89 709 572
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование и другие	1153	94 813 795	93 219 381	89 709 572
3.6	незавершенные капитальные вложения	1154	13 523 607	11 460 717	13 383 521
	запасы, предназначенные для строительства	1155	855 533	588 268	503 469
3.7	Доходные вложения в материальные ценности	1160	64 394	74 252	90 183
3.10	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	11 264 099	11 264 099	11 487 743
	инвестиции в дочерние общества	1171	11 264 099	11 264 099	11 262 406
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	прочие	1175	-	-	225 337
	Отложенные налоговые активы	1180	2 514 295	2 419 741	2 137 956
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 796 625	2 358 340	3 300 628
	лицензии	1192	2 713 003	2 222 136	2 970 012
	объекты неисключительных прав	1193	53 859	73 165	96 340
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1194	16 575	59 346	210 440
	авансы, выданные под капитальные вложения	1195	13 188	2 540	1 909
	катализаторы	1196	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**128 065 222**	**125 520 703**	**122 327 913**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.8	Запасы, в т.ч.	1210	7 699 795	7 139 365	5 921 237
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 697 139	5 421 476	4 601 208
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	3 066	6 441
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 854 286	1 508 513	1 224 538
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	148 370	206 310	89 050
3.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	444 055	138 450	12 728
3.11	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	58 868 058	30 994 376	18 808 102
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев	1231	17 596	21 561	38 382
	покупатели и заказчики	1232	15 516	21 526	18 139
	авансы выданные	1233	-		
	прочие дебиторы	1234	2 080	35	20 243
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после	1235	58 850 462	30 972 815	18 769 720
	покупатели и заказчики	1236	35 501 612	24 017 678	13 384 988
	задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	1237	-		
	авансы выданные	1238	518 915	1 771 216	1 513 433
	прочие дебиторы	1239	22 829 935	5 183 921	3 871 299
3.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	147 544	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	147 544	-	-
	депозитные вклады	1242	-	-	-
	прочие	1243	-	-	-
3.12	Денежные средства и их эквиваленты, в т.ч.	1250	3 130	50 404	7 845
	касса	1251	4	4	8
	расчетные счета	1252	793	48713	5 980
	валютные счета	1253	5	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	2 328	1687	1 857
	Прочие оборотные активы	1260	369 192	204422	194 917
	результаты исследований и разработок	1261	-	-	-
	прочие	1262	369 192	204 422	194 917
	Итого по разделу II	**1200**	**67 531 774**	**38 527 017**	**24 944 829**
	БАЛАНС	**1600**	**195 596 996**	**164 047 720**	**147 272 742**

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря
	ПАССИВ				
3.21	**III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 372 799	7 372 799	7 372 799
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 958 477	4 985 244	5 003 449
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 497 064	1 497 064	1 500 515
	Резервный капитал	1360	368 640	368 640	368 640
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 844 259	74 080 157	58 187 684
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	**1300**	**105 041 239**	**88 303 904**	**72 433 087**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
3.14	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 577 297	4 766 685	2 069 502
3.20	Оценочные обязательства	1430	-	-	431 894
	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	1450	-	-	43 200 000
	векселя к уплате	1451	-	-	43 200 000
	кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	-	-	-
	кредиторская задолженность по налогам и сборам	1453	-	-	-
	авансы полученные	1454	-	-	-
	обязательства по целевому финансированию	1455	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**5 577 297**	**4 766 685**	**45 701 396**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1510	41 712 590	415 000	385 172
3.14	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	41 712 590	415 000	385 172
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
3.13	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	41 524 109	68 924 478	27 311 288
	поставщики и подрядчики	1521	18 022 251	17 054 756	19 881 911
	задолженность перед персоналом организации	1522	151 924	271 835	251 859
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	82 686	22 264	8 717
	задолженность по налогам и сборам	1524	7 616 550	8 239 197	7 085 431
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	15 650 698	43 336 426	83 370
	векселя к уплате	1526	-	43 200 000	-
	авансы полученные	1527	90 616	102 132	71 890
	другие расчеты	1528	15 560 082	34 294	11 480
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	15 094	12 070	19 052
3.20	Оценочные обязательства	1540	1 726 667	1 625 583	1 422 747
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**84 978 460**	**70 977 131**	**29 138 259**
	БАЛАНС	**1700**	**195 596 996**	**164 047 720**	**147 272 742**

Генеральный директор
ОАО "Газпромнефть-ННГ" П.И. Крюков

Главный бухгалтер-руководитель проекта
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
действующий по доверенности от 18.12.2012 г. № 11/4-394 Т.А. Масалева

"27" марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	5778425
ИНН	8905000428
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Организация **Открытое акционерное общество "Газпромнефть - Ноябрьскнефтегаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2012 г.	за 12 месяцев 2011 г.
3.16	**Выручка**	**2110**	**147 221 423**	**135 510 463**
	в т.ч. от продажи:			
	нефти	2111	116 700 497	109 186 725
	попутного и природного газа	2112	6 106 268	4 162 691
	операторских услуг	2113	23 363 801	20 972 601
	покупных товаров	2114	1 570	143 477
	коммунальных услуг	2115	18 570	29 957
	теплоэнергии	2116	45 276	-
	аренда	2117	966 154	906 604
	прочие	2118	19 287	108 408
3.17	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(123 690 569)**	**(114 580 571)**
	в т.ч. от продажи:			
	нефти	2121	(96 278 489)	(91 010 469)
	попутного и природного газа	2122	(3 835 032)	(2 851 631)
	операторских услуг	2123	(22 632 515)	(19 584 429)
	покупных товаров	2124	(1 547)	(151 577)
	коммунальных услуг	2125	(23 473)	(21 544)
	теплоэнергии	2126	(39 757)	-
	аренда	2127	(834 364)	(879 897)
	прочие	2128	(45 392)	(81 024)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**23 530 854**	**20 929 892**
3.18	Коммерческие расходы	2210	(265 448)	(220 795)
3.18	Управленческие расходы	2220	(3 300 476)	(3 222 660)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**19 964 930**	**17 486 437**
3.19	Доходы от участия в других организациях	2310	3 276 033	-
3.19	Проценты к получению	2320	2 080	-
3.19	Проценты к уплате	2330	(1 921 122)	-
3.19	Прочие доходы	2340	2 052 936	3 433 850
3.19	Прочие расходы	2350	(4 023 341)	(2 637 595)
3.15	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**19 351 516**	**18 282 692**
	Налог на прибыль, в т.ч.	2405	(1 820 691)	13 865
3.15	**текущий налог на прибыль**	**2410**	**(2 367 795)**	**(1 702 246)**
	налог на прибыль прошлых лет	2411	547 104	1 716 111
	в т. ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(773 500)	(615 991)
3.15	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(824 955)	(1 596 376)
3.15	изменение отложенных налоговых активов	2450	95 947	258 075
3.15	Прочие	2460	(64 482)	(1 083 988)
3.15	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**16 737 335**	**15 874 268**

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	за январь - декабрь 2012 г.	за январь - декабрь 2011 г.
	СПРАВОЧНО	2510		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 737 335	15 874 268
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	223 164	211 657
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
ОАО "Газпромнефть-ННГ" П.И. Крюков

Главный бухгалтер-руководитель проекта
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
действующий по доверенности от 18.12.2012 г. № 11/4-394 Т.А. Масалева

" 27 " марта 2013 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2012 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "Газпромнефть Ноябрьскнефтегаз"**	по ОКПО	5778425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8905000428		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа**	по ОКВЭД	11.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	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 20 2010 г.	3100	7 372 799	-	6 503 964	368 640	58 187 684	-	72 433 087
в т.ч. изменения в связи с переоценкой ОС	3104	x	x	-	x	-	-	-
в т.ч. другие изменения вступительного сальдо	3108	-	-	-	-	(265 404)	-	(265 404)
За 20 11 г. **Увеличение капитала - всего,**	3210	-	-	443	-	15 892 916	-	15 893 359
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15 874 268	x	15 874 268
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	443	x	18 648	x	19 091
дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-		-		-
выкуп собственных акций	3217	x	-	x	x	x	x	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	x	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Уменьшение капитала - всего,	3220	-	-	(22 099)	-	(443)	-	(22 542)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	x	-
переоценка имущества	3222	x	x	(18 205)	x	-	-	(18 205)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	x	(443)	-	(443)
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	-	x	-
прочее	3229	-	-	(3 894)	-	-	x	(3 894)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x	-
Величина капитала на 31 декабря 20 2011 г.	3200	7 372 799	-	6 482 308	368 640	74 080 157	-	88 303 904
в т.ч. изменения вступительного сальдо	3208	-	-	-	-	298 721	-	298 721
За 20 12 г.								
Увеличение капитала - всего,	3310	-	-	-	-	16 764 102	-	16 764 102
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 737 335	x	16 737 335
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	26 767	x	26 767
дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-		-	-	-
выкуп собственных акций	3317	x	-	x	x	x	x	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	x	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-		(26 767)	-	-	-	(26 767)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	x	-
переоценка имущества	3322	x	x	(26 767)	x	x	-	(26 767)
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	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	7 372 799	-	6 455 541	368 640	90 844 259	-	105 041 239

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	**72 698 491**	15 575 547	(3 451)	**88 270 587**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(491 358)	(122 021)	-	(613 379)
исправлением ошибок	3420	225 954	420 742	-	646 696
после корректировок	3500	**72 433 087**	15 874 268	(3 451)	**88 303 904**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	**58 453 088**	15 575 547	18 205	**74 046 840**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(491 358)	(122 021)	-	(613 379)
исправлением ошибок	3421	225 954	420 742	-	646 696
после корректировок	3501	**58 187 684**	15 874 268	18 205	**74 080 157**
добавочный капитал до корректировок	3402	6 503 964	-	(21 656)	6 482 308
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 503 964	-	(21 656)	6 482 308
резервный капитал до корректировок	3403	368 640	-	-	368 640
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	368 640	-	-	368 640
Другие статьи капитала до корректировок	3404	7 372 799	-	-	7 372 799
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	7 372 799	-	-	7 372 799

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	105 056 332	88 315 974	72 452 139

Генеральный директор
ОАО "Газпромнефть-ННГ" П.И. Крюков

Главный бухгалтер-руководитель проекта
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
действующий по доверенности от 18.12.2012 г. № 11/4-394 Т.А. Масалева

"27" марта 2013 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2012 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "Газпромнефть- Ноябрьскнефтегаз"**	по ОКПО	5778425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8905000428		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти и нефтяного газа**	по ОКВЭД	11.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**142 272 998**	**126 647 672**
в том числе			
от продажи товаров, продукции, товаров, работ и услуг	4111	139 249 710	123 115 072
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	593 495	875 732
прочие поступления:	4113	2 429 793	2 656 868
от продажи иного имущества	4114	54 441	29 720
от продажи валюты	4115	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	409 845	309 597
безвозмездно	4117	-	-
прочие поступления	4119	1 965 507	2 317 551
Направлено денежных средств - всего	4120	**(129 613 525)**	**(116 018 676)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49 869 215)	(39 894 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 084 876)	(4 073 052)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(136 250)	-
на налог на прибыль	4124	(3 205 882)	(3 844 588)
на прочие выплаты, перечисления:	4125	(72 317 302)	(68 206 153)
на таможенные платежи	4126	-	-
отчисления во внебюджетные фонды	4127	(871 805)	(845 134)
на выдачу авансов	4128	(9 859 603)	(12 196 042)
на продажу валюты	4129	-	-
на расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4130	(57 985 508)	(52 187 003)
на прочие выплаты, перечисления	4139	(3 600 386)	(2 977 974)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**12 659 473**	**10 628 996**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступило денежных средств - всего	4210	**3 415 563**	**898**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 008	898
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	129 522	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 276 033	-
прочие поступления	4219	-	-
Направлено денежных средств - всего	4220	**(12 428 796)**	**(10 584 522)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 428 796)	(10 584 522)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на оплату долевого участия в строительстве	4227	-	-
на прочие выплаты, перечисления	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(9 013 233)**	**(10 583 624)**

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступило денежных средств - всего	4310	-	**29 828**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	29 828
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-	-
другие поступления	4319	-	-
Направлено денежных средств - всего	4320	**(3 691 033)**	-
в том числе:			
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 691 033)	-
на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(3 691 033)**	**29 828**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(44 793)**	**75 200**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**50404**	**7845**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**3 130**	**50 404**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 481)	(32 641)

Генеральный директор
ОАО "Газпромнефть-ННГ" П.И. Крюков

Главный бухгалтер-руководитель проекта
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
действующий по доверенности от 18.12.2012 г. №11/6394 Т.А. Масалева

"27" марта 2013 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Открытого акционерного общества «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»

за 2012 год

14

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» (ОАО «Газпромнефть-ННГ», далее по тексту Общество) образовано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-исследовательских объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» от 17 ноября 1992 г. № 1403 и «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01 июля 1992 г. путем преобразования государственного предприятия Производственное объединение «Ноябрьскнефтегаз» (созданного по приказу Министерства нефтяной промышленности № 244 от 15 апреля 1981 г.) и является его правопреемником.
В соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, утвержденной Постановлением Верховного Совета № 2980-1 от 11 декабря 1992 г., 24 декабря 1993 г. преобразовано в Акционерное общество открытого типа «Ноябрьскнефтегаз» (распоряжение главы администрации г. Ноябрьска № 456-р от 24 декабря 1993 г.);
24 июля 1996 г. наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Ноябрьскнефтегаз»;
21 июня 1999 г. наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Сибнефть-Ноябрьскнефтегаз»;
20 февраля 2008 г. наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз».

Акционерами Общества являются:
- ОАО «Газпром нефть» (доля участия составляет 98,88%)
- ООО «Газпромнефтьфинанс» (доля участия составляет 1,12%)

Общество зарегистрировано по адресу: 629807, Российская Федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Ленина д. 59/87.

Основными видами деятельности Общества являются:
- добыча и продажа нефти, газа и продуктов их переработки, иных продуктов углеводородного и другого сырья;
- проведение геолого-поисковых, геофизических и геолого-разведочных работ с целью поиска месторождений нефти, газа и иных полезных ископаемых.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, установленные Уставом в соответствии с полученными лицензиями.

Перечень лицензий на геологическое изучение и добычу нефти и газа и прочих полезных ископаемых:

№ п/п	Лицензионный участок недр	№ лицензии	Срок действия
1	Карамовское	СЛХ 02117 НЭ	31.12.2038
2	Крайнее	СЛХ 02118 НЭ	31.12.2038
3	Муравленковское	СЛХ 02119 НЭ	02.11.2038
4	Северо-Пямалияхское	СЛХ 02120 НЭ	02.11.2013
5	Вынгаяхинский	СЛХ 02121 НЭ	02.11.2013
6	Западно-Ноябрьское	СЛХ 02122 НЭ	02.11.2050
7	Сутормнское+Северо-Карамовское	СЛХ 02123 НЭ	31.12.2038
8	Западно-Сутормнское	СЛХ 02124 НЭ	31.12.2038
9	Холмогорское	СЛХ 02125 НЭ	31.12.2038
10	Спорышевское	СЛХ 02126 НЭ	31.12.2047
11	Чатылькинский	СЛХ 02127 НЭ	20.02.2025
12	Холмистый	СЛХ 02128 НЭ	15.02.2025
13	Южно-Удмуртский	СЛХ 02129 НЭ	20.02.2025
14	Равнинное	СЛХ 14620 НЭ	20.02.2025
15	Северо-Романовский	СЛХ 14904 НЭ	21.04.2030
16	Восточно-Вынгаяхинское	СЛХ 02130 НЭ	23.02.2034
17	Сугмутское	СЛХ 02131 НЭ	23.02.2050
18	Сутормнское+Северо-Карамовское	СЛХ 02132 НЭ	23.02.2014
19	Еты-Пуровское	СЛХ 02133 НЭ	23.02.2014
20	Северо-Янгтинское	СЛХ 02134 НЭ	23.02.2039
21	Восточно-Пякутинское	СЛХ 02135 НЭ	31.12.2039
22	Умсейское + Южно-Пурпейское	СЛХ 02136 НЭ	31.12.2039
23	Средне-Итурское	СЛХ 02137 НЭ	23.02.2050
24	Южно-Пурпейское	СЛХ 02138 НЭ	31.12.2039
25	Пограничное	ХМН 02311 НЭ	17.08.2014
26	Холмогорское	ХМН 02310 НЭ	31.12.2038
27	Северо-Янгтинский	СЛХ 02141 НП	31.12.2014
28	Умсейский	СЛХ 02142 НП	31.12.2015
29	Южно-Пурпейский	СЛХ 02144 НП	26.12.2015
30	Северо-Ноябрьский	СЛХ 14869 НР	21.12.2025
31	Западно-Чатылькинский	СЛХ 15304 НР	01.02.2037
32	Восточно-Пякутинский	СЛХ 02116 ПЭ	31.12.2015
33	Северо-Янгтинский	СЛХ 02112 ПЭ	05.09.2020
34	Сугмутский	СЛХ 80695 ТЭ	30.12.2014
35	Восточно-Пякутинский	СЛХ 80563 ТЭ	31.12.2013
36	Вынгаяхинский	СЛХ 80543 ТЭ-СЛХ 80546 ТЭ	31.12.2013
37	Еты-Пуровский	СЛХ 80292 ТЭ	31.12.2013
38	Еты-Пуровский	СЛХ 80682 ТЭ	30.12.2014
39	Еты-Пуровский	СЛХ 80312 ТЭ	31.12.2014
40	Муравленковский	СЛХ 80310 ТЭ	30.12.2013
41	Муравленковский	СЛХ 80313 ТЭ	30.12.2013
42	Муравленковский	СЛХ 80293 ТЭ	30.12.2014

16

43	Восточно-Пякутинский	СЛХ 02164 ВЭ	19.06.2014
44	Вынгаяхинский	СЛХ 02094 ВЭ	02.11.2013
45	Еты-Пуровский	СЛХ 02166 ВЭ	02.10.2033
46	Западно-Суторминское	СЛХ 02162 ВЭ	31.08.2020
47	Северо-Янгтинский	СЛХ 02158 ВЭ	22.08.2014
48	Сугмутский	СЛХ 02089 ВЭ	29.05.2021

1.2 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имело в своем составе 1 филиал.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал «Муравленковскнефть»	*629603, РФ, ЯНАО, г. Муравленко, ул.Ленина д.82/19*

В течение 2012 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Общества:

- в период с 01 января 2012 г. по 11 декабря 2012 г. - Сарваров Айдар Расимович;
- с 12 декабря 2012 г.- Крюков Павел Иванович.

В Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2012 г. входят:

ФИО	Отношение к Совету Директоров	Должность
Яковлев Вадим Владиславович	Председатель Совета Директоров	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть»
Илюхина Елена Анатольевна	Член Совета Директоров	Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам ОАО «Газпром нефть»
Дворцов Алексей Владимирович	Член Совета Директоров	Начальник департамента корпоративного регулирования ОАО «Газпром нефть»
Шульев Юрий Викторович	Член Совета Директоров	Директор дирекции по добыче ОАО «Газпром нефть»
Жечков Михаил Александрович	Член Совета Директоров	Начальник департамента экономики и инвестиции блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»

В течение 2012 года в составе Совета директоров Общества изменения не происходили.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

№ п/п	ФИО
1	Анашкин Александр Николаевич
2	Юнисов Саяр Нурахмятович
3	Ашкеев Сергей Владимирович

Состав ревизионной комиссии утвержден решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпромнефть-ННГ» от 29 июня 2012 года, протокол № 34.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2011 г.:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Анашкин Александр Николаевич	ОАО «Газпром»	Начальник отдела организационного управления Департамента внутреннего аудита
Юнисов Саяр Нурахмятович	ОАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела организационного управления Департамента внутреннего аудита
Зиатдинова Надия Абдулхатовна	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента финансового контроля

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Общества осуществляет Филиал ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» в г. Ноябрьск в соответствии с заключенным договором на оказание услуг от 31.12.2008 г. № 3/1576.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 4 693 и 5 288 человек за 2012 и 2011 г. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 4 849, 5 022 и 5 960 человек на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. соответственно.

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

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н,

а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика утверждена приказом Общества от 30.12.2011 г. № 1922-П «Об утверждении Учетной политики ОАО «Газпромнефть-ННГ» на 2012 год.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:
- основные средства, нематериальные активы и поисковые активы, прочие внеоборотные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Оценочные обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, облигации в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего:

руб.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет их погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в краткосрочные.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные

исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

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

В состав нематериальных активов включаются расходы на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение) и суммы расходов по модернизации таких объектов.

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 прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

2.5. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок показываются в отчетности исходя из сумм фактических затрат, за вычетом сумм амортизации.

Расходы по НИОКР, не давшие положительных результатов и не подлежащие к использованию в производстве или для управленческих нужд, списываются по окончании работ на прочие расходы.

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд, списываются линейным способом на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг).

2.6. Поисковые активы

(а) Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных

ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате сейсмических, топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи; затраты на разработку проектной и технологической документации по месторождению.

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых разведочные скважины.

(б) Признание поисковых затрат

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку;
- затраты на разработку проектной и технологической документации по месторождению.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

В составе затрат на строительство поисково-оценочных, разведочных скважин включаются следующие расходы:

- разработка, подготовка проектной документации на бурение скважины;
- подготовительные работы к строительству скважин;
- строительство и разборка наземных сооружений, монтаж и демонтаж оборудования, в т.ч. монтаж, передвижка, демонтаж бурового, силового оборудования, фонтанной арматуры других сооружений;
- бурение скважин;
- опробование вскрытых пластов и испытание скважин; пробная эксплуатация скважины;
- промыслово-геофизические работы и исследования скважины, отбор и исследования керна, проб пластовых флюидов, сейсмопрофилирование и другие исследования;
- затраты на рекультивацию земельного участка;
- прочие работы и затраты.

(в) Порядок начисления амортизации по поисковым активам

Поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

(г) Обесценение поисковых активов

На конец каждого отчетного периода Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

(д) Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство разведочных и опережающих эксплуатационных скважин, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов полезных ископаемых, переводятся в состав соответствующих объектов, оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав прочих внеоборотных активов;
- стоимость сейсморазведочных и геофизических работ, проектной и технологической документации, а также иных поисковых активов, которые не могут быть признаны основными средствами, либо нематериальными активами, переводятся в состав прочих внеоборотных активов.

2.7. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001 г.

2.7.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Стоимость материалов, предназначенных для строительства основных средств, показывается обособленно в составе основных средств. Такой порядок, может рассматриваться как отступление от действующих правил бухгалтерского учета, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные запасы носят долгосрочный характер и предназначены для изготовления или строительства объектов основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Скважины	15 лет	10-15 лет
Сооружения и передаточные устройства	5-91 лет	1-31 год
Транспортные средства	4-8 лет	3-8 лет
Машины и оборудование	2-30 лет	1-30 лет
Здания и дороги	4-100 лет	3-100 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-25 лет	2-25 лет
Другие виды основных средств	11-15 лет	8-15 лет

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев или находящихся в ремонте с плановым сроком более двенадцати месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

2.7.2. Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основные средства, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

- затраты связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы отражаются по статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. Резерв

под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств;
- лицензии на пользование недрами после подтверждения факта коммерческой целесообразности добычи по месторождениям к которым они относятся;
- неисключительные права на использование нематериальных активов;
- суммы налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям;
- авансы, выданные под капитальные вложения;

2.10. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Готовую продукцию – МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, а также в рамках деятельности по снабжению ДЗО и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по себестоимости каждой единицы (партии). При невозможности определить

стоимость каждой единицы (партии), оценка материалов при отпуске в производство производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

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

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

2.11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг).

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от назначения объектов основных средств пропорционально остаточной стоимости объектов.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу (на хранение, транспортировку и т.п.), относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Общества, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

При этом по задолженности организаций, входящих в Группу Газпром нефть (ОАО «Газпром нефть» и ее дочерние общества), резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «Газпром нефть» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

2.13. Денежные средства и их эквиваленты

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.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

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, включена в

строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются вклады в имущество от акционеров, а также суммы эмиссионного дохода.

2.15. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

2.16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год, по выплате квартальных вознаграждений, по выплате ежегодных отпусков и по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в учете в случаях высокой вероятности (50-95%) оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

2.17. Отложенные налоги

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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.18. Признание выручки от продажи

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 от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.19. Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- поступления от продажи иных активов, в том числе ценных бумаг, нематериальных активов и т.д.;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- излишки, выявленные в ходе проведения инвентаризации;
- положительные курсовые разницы;
- другие доходы.

2.20. Прочие расходы

В составе прочих расходов отражаются следующие расходы:

- по продаже основных средств и иных активов;
- по ликвидации основных средств и иных активов;
- по безвозмездной передаче основных средств и иных активов;
- проценты, причитающиеся к уплате за пользование заемными средствами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- по оплате услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, которые признаны Обществом, а также расходы в виде возмещения причиненных убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- убытки от хищений материальных и иных ценностей, виновники которых по решениям суда не установлены;
- убытки от списания дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности, а также иных долгов вследствие неплатежеспособности должников (за минусом задолженности, списанной за счет резерва сомнительных долгов);
- по образованию оценочных обязательств по условным фактам хозяйственной деятельности;
- по содержанию законсервированных производственных мощностей и объектов, а также мобилизационных мощностей, не используемых для производства и управления;
- отрицательные курсовые разницы;
- судебные расходы;
- выплаты сотрудникам, не предусмотренные коллективными или трудовыми договорами, компенсация морального вреда работникам;
- другие аналогичные расходы.

2.21. Изменения в учетной политике отчетного года

В связи с выходом новых нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также более достоверного отражения фактов хозяйственной деятельности, в учетную политику Общества внесены следующие изменения.

С годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год вступило в силу Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011). С 2012 года объекты геолого-разведочных активов стали признаваться Обществом в качестве поисковых активов. До 2012 года Общество показывало такие объекты в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». С отчетного периода за 2012 год Общество показывает поисковые активы в составе строк 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».

В целях повышения достоверности отчетности начиная с 2012 года в учетной политике Общества предусмотрено, что дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов). До 2012 года данные расходы учитывались в составе прочих расходов единовременно.

Начиная с 2012 года в учетной политике Общества предусмотрено начисление оценочного обязательства по выплатам работникам при уходе на пенсию.

Начиная с 2012 года в учетной политике Общества предусмотрено отражение задолженности по недостачам и потерям в составе прочих внеоборотных активов.

2.22. Изменения в учетной политике на 2013 год

В учетной политике на 2013 год существенные изменения не предусмотрены.

2.23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели столбцов «на 31.12.2011 г.» и «на 31.12.2010 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с обстоятельствами, подробнее указанными в разделе 2.21 и 2.24 настоящих пояснений:

- Геолого-разведочные активы признаны Обществом в составе строк 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»;
- Предусмотрено создание оценочных обязательств по выплатам работникам при уходе на пенсию (строки 1540 «Оценочные обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса);
- Корректировка списания основных средств (строки 1150 «Основные средства», 1151 «Объекты основных средств», 1153 «Здания, сооружения, машины и оборудование и другие» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса);
- Корректировка списания объектов незавершенного строительства (строки 1150 «Основные средства», 1154 «Незавершенные капитальные вложения» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»);
- Корректировка списания запасов (строки 1210 «Запасы», 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности», 1212 «Затраты в незавершенном производстве» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»);
- Отражение в отчетности недостач и потерь (строки 1230 «Дебиторская задолженность», 1239 «Прочие дебиторы», и 1262 «Прочие»);
- Корректировка по восстановлению НДС (строки 1520 «Кредиторская задолженность», 1524 «Задолженность по налогам и сборам», и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»).

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс				
На 31 декабря 2010 г.				
1130	Нематериальные поисковые активы	-	1 194 361	1 194 361
1140	Материальные поисковые активы	-	446 494	446 494
1150	Основные средства	103 823 481	(226 919)	103 596 562
1151	Объекты основных средств	89 709 688	(116)	89 709 572
1153	Здания, сооружения, машины и оборудование и другие	89 709 688	(116)	89 709 572
1154	Незавершенные капитальные вложения	13 610 324	(226 803)	13 383 521

1180	Отложенные налоговые активы	2 127 829	10 127	2 137 956
1190	Прочие внеоборотные активы в т.ч.	4 494 989	(1 194 361)	3 300 628
1192	Лицензии	4 164 373	(1 194 361)	2 970 012
1100	**Итого по разделу I**	**122 098 211**	**229 702**	**122 327 913**
1230	Дебиторская задолженность	19 003 019	(194 917)	18 808 102
1239	Прочие дебиторы	4 066 216	(194 917)	3 871 299
1260	Прочие оборотные активы	-	194 917	194 917
1200	**Итого по разделу II**	24 944 829	-	24 944 829
1600	**Баланс**	**147 043 040**	**229 702**	**147 272 742**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	58 453 088	(265 404)	58 187 684
1300	**Итого по разделу III**	**72 698 491**	**(265 404)**	**72 433 087**
1520	Кредиторская задолженность	27 317 667	(6 379)	27 311 288
1524	Задолженность по налогам и сборам	7 091 810	(6 379)	7 085 431
1540	Оценочные обязательства	921 262	501 485	1 422 747
1500	**Итого по разделу V**	**28 643 153**	**495 106**	**29 138 259**
1700	**Баланс**	**147 043 040**	**229 702**	**147 272 742**
На 31 декабря 2011 г.				
1130	Нематериальные поисковые активы	-	3 126 411	3 126 411
1140	Материальные поисковые активы	-	944 557	944 557
1150	Основные средства, в т.ч.	105 573 039	(304 673)	105 268 366
1151	Объекты основных средств	92 595 866	623 515	93 219 381
1153	Здания, сооружения, машины и оборудование и другие	92 595 866	623 515	93 219 381
1154	Незавершенные капитальные вложения	12 388 905	(928 188)	11 460 717
1180	Отложенные налоговые активы	2 406 950	12 791	2 419 741
1190	Прочие внеоборотные активы в т.ч.	5 484 751	(3 126 411)	2 358 340
1192	Лицензии	5 348 547	(3 126 411)	2 222 136
1100	**Итого по разделу I**	**124 868 028**	**652 675**	**125 520 703**
1210	Запасы, в т.ч.	7 142 021	(2 656)	7 139 365
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 424 081	(2 605)	5 421 476
1212	Затраты в незавершенном производстве	3 117	(51)	3 066
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.	31 198 798	(204 422)	30 994 376

1239	Прочие дебиторы	5 388 343	(204 422)	5 183 921
1260	Прочие оборотные активы	-	204 422	204 422
1200	**Итого по разделу II**	**38 529 673**	**(2 656)**	**38 527 017**
1600	**Баланс**	**163 397 701**	**650 019**	**164 047 720**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	74 046 840	33 317	74 080 157
1300	**Итого по разделу III**	**88 270 587**	**33 317**	**88 303 904**
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.	68 933 946	(9 468)	68 924 478
1524	Задолженность по налогам и сборам	8 248 665	(9 468)	8 239 197
1540	Оценочные обязательства	999 413	626 170	1 625 583
1500	**Итого по разделу V**	**70 360 429**	**616 702**	**70 977 131**
1700	**Баланс**	**163 397 701**	**650 019**	**164 047 720**

Отдельные показатели столбца «за 2011 год» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки соответствующих данных отчета о финансовых результатах за 2011 год в связи со следующими обстоятельствами:

- Предусмотрено создание оценочных обязательств по выплатам работникам при уходе на пенсию (строки 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»);
- Корректировка списания объектов незавершенного строительства (строка 2340 «Прочие доходы»);
- Корректировка списания запасов (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2350 «Прочие расходы»);
- Корректировка по восстановлению НДС (строка 2340 «Прочие доходы»)
- Изменение порядка признания расходов на содержание персонала и прочих производственных расходов.

тыс.руб.

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2120	Себестоимость продаж	(114 381 506)	(199 065)	(114 580 571)
2121	Себестоимость продаж нефти	(90 833 005)	(177 464)	(91 010 469)
2123	Себестоимость операторских услуг	(19 562 958)	(21 471)	(19 584 429)
2126	Себестоимость аренды	(879 767)	(130)	(879 897)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(21 128 957)	199 065	(20 929 892)
2220	Управленческие расходы	(3 123 410)	(99 250)	(3 222 660)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(17 784 752)	298 315	(17 486 437)

2340	Прочие доходы	3 010 452	423 398	3 433 850
2350	Прочие расходы	(2 808 569)	170 974	(2 637 595)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 986 635	296 057	18 282 692
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(554 117)	(61 874)	(615 991)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 596 376)	2 664	(1 593 712)
2400	Чистая прибыль (убыток)	15 575 547	298 721	15 874 268
2500	Совокупный финансовый результат	15 575 547	298 721	15 874 268
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	207 674	3 983	211 657

Отдельные показатели строк 3200 «Величина капитала на 31.12.2011» и 3100 «Величина капитала на 31.12.2010» отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных отчета об изменении капитала в связи со следующими обстоятельствами:

- Предусмотрено создание оценочных обязательств по выплатам работникам при уходе на пенсию, подробнее см. в разделе 2.21 настоящих пояснений;
- Корректировка в связи с обнаружением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в части списания объектов незавершенного строительства, запасов, основных средств, подробнее см. в разделе 2.24 настоящих пояснений.

тыс.руб.

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3100	Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	72 698 491	(246 352)	72 452 139
3200	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	88 270 587	45 387	88 315 974

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

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок:

тыс. руб.

Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п.2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-)	Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (+/-)
Корректировка списания объектов НЗС	Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год	1154 «Незавершенные капитальные вложения» 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	640 000	8 534
Корректировка по восстановлению НДС	Существенная ошибка (в совокупности с другими ошибками) предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год	1524 «Задолженность по налогам и сборам» 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 468	126
Корректировка списания запасов	Существенная ошибка (в совокупности с другими ошибками) предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год	1210 «Запасы» 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 656)	(35)
Корректировка списания основных средств	Существенная ошибка (в совокупности с другими ошибками) предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год	1150 «Основные средства» 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(116)	(2)
ИТОГО			**646 696**	**8 623**

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2011 и 2010 гг. в разделе III пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 2.23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода» и 2.24 «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде».

3.1. Информация по сегментам

3.1.1. Отчетные сегменты

Общество входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром Нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, формируется в отношении Группы Газпром Нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

3.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
					поступило	выбыло		начислено амортизации			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
Нематериальные активы - всего	**за 2012 г.**	**9 771**	**(2 933)**	**6 838**	**42 638**	**(1 509)**	**364**	**(863)**	**50 900**	**(3 432)**	**47 468**
	за 2011 г.	**6 079**	-	**6 079**	**3 692**	-	-	**(2 933)**	**9 771**	**(2 933)**	**6 838**
в том числе:											
права на объекты интеллектуальной собственности, в т.ч	**за 2012 г.**	4 035	(303)	3 732	-	-	-	(423)	4 035	(726)	3 309
	за 2011 г.	347	-	347	3 688	-	-	(303)	4 035	(303)	3 732
права на изобретения, промышленные	**за 2012 г.**	4 035	(303)	3 732	-	-	-	(423)	4 035	(726)	3 309
	за 2011 г.	347	-	347	3 688	-	-	(303)	4 035	(303)	3 732
прочие	**за 2012 г.**	5 736	(2 630)	3 106	42 638	(1 509)	364	(440)	46 865	(2 706)	44 159
	за 2011 г.	5 732	-	5 732	4	-	-	(2 630)	5 736	(2 630)	3 106

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

Объекты с полностью погашенной стоимостью на 31декабря 2012г. отсутствуют.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов, приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2012 год	3	45 327	(2 690)	42 640
	2011 год	3 692	-	(3 689)	3
в том числе					
прочие	2012 год	3	45 327	(2 690)	42 640
	2011 год	3 692	-	(3 689)	3

3.3. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении НИОКР приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первона-чальная стои-мость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступи-ло	Выбыло		Часть стоимос-ти, списан-ная на расходы за период	Первона чальная стои-мость	Часть стоимости, списанной на расходы
					Первона-чальная стои-мость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР-всего	2012 г.	306 993	(248 894)	-	-	-	(1 798)	306 993	(250 692)
	2011 г.	303 383	(237 048)	3 610	-	-	(11 846)	306 993	(248 894)
в т.ч.									
НИОКР незарегистри-рованный	2012 г.	251 515	(248 894)	-	-	-	(1 798)	251 515	(250 692)
	2011 г.	249 774	(237 048)	1 741	-	-	(11 846)	251 515	(248 894)

Иформация о наличии и движении незаконченных и неоформленных НИОКР приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	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 нематериаль-ных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2012 г.	55 478	-	-	-	55 478
	2011 г.	53 609	3 610	-	(1 741)	55 478

Все НИОКР, находящиеся в распоряжении Общества созданы собственными силами.

3.4. Поисковые активы

Информация о наличии и движении поисковых активов приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	переведено в ОС, НМА и другие виды активов	списание		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Поисковые активы, всего	за 2012 г.	4 071 240	(272)	4 070 968	2 328 185	(3 801 771)	(468 480)	227	(24)	2 129 174	(69)	2 129 105
	за 2011 г.	1 641 098	(243)	1 640 855	2 936 422	(503 991)	(2 289)	-	(29)	4 071 240	(272)	4 070 968
в том числе:												
права пользования недрами	за 2012 г.	766 696	(45)	766 651	499 710	-	-	-	(24)	1 266 406	(69)	1 266 337
	за 2011 г.	766 696	(16)	766 680	-	-	-	-	(29)	766 696	(45)	766 651
сейсморазведочные работы	за 2012 г.	2 237 448	(227)	2 237 221	807 079	(2 588 483)	(211 102)	227	-	244 942	-	244 942
	за 2011 г.	383 177	(227)	382 950	1 464 671	389 600	-	-	-	2 237 448	(227)	2 237 221
бурение разведочных скважин	за 2012 г.	944 557	-	944 557	978 302	(1 145 588)	(249 680)	-	-	527 591	-	527 591
	за 2011 г.	445 494	-	445 494	1 392 982	(892 630)	(2 289)	-	-	944 557	-	944 557
проектные технологические документы	за 2012 г.	122 539	-	122 539	43 094	(67 700)	(7 898)	-	-	90 235	-	90 235
	за 2011 г.	44 731	-	44 731	78 769	(961)	-	-	-	122 539	-	122 539

3.5. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2012 г. составляет 94 813 795 тыс. руб., (93 219 381 тыс. руб., 89 709 572 тыс. руб. на 31.12.2011 и 31.12.2010 г. соответственно).

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2012 г.	185 440 436	(92 221 055)	93 219 381	20 236 248	(2 820 878)	2 041 801	(17 862 757)	202 855 806	(108 042 011)	94 813 795
	за 2011 г.	167 806 108	(78 096 536)	89 709 572	19 970 621	(2 336 293)	2 142 709	(16 267 228)	185 440 436	(92 221 055)	93 219 381
в том числе:											
скважины	за 2012 г.	86 404 478	(38 809 212)	47 595 266	9 014 265	(79 827)	75 130	(6 993 476)	95 338 916	(45 727 558)	49 611 358
	за 2011 г.	74 256 282	(33 193 503)	41 062 779	12 363 191	(214 995)	211 694	(5 827 403)	86 404 478	(38 809 212)	47 595 266
машины и оборудования	за 2012 г.	49 915 466	(34 965 581)	14 949 885	5 442 203	(1 982 090)	1 890 131	(6 280 769)	53 375 579	(39 356 219)	14 019 360
	за 2011 г.	49 007 819	(30 668 076)	18 339 743	2 826 863	(1 919 216)	1 865 341	(6 162 846)	49 915 466	(34 965 581)	14 949 885
здания и дороги	за 2012 г.	10 320 341	(3 313 308)	7 007 033	812 132	(569 011)	22 798	(715 130)	10 563 462	(4 005 640)	6 557 822
	за 2011 г.	9 505 152	(2 602 371)	6 902 781	984 264	(169 075)	43 949	(754 886)	10 320 341	(3 313 308)	7 007 033
прочие ОС	за 2012 г.	38 176 520	(15 132 954)	23 043 566	4 967 648	(112 128)	53 742	(3 873 382)	43 032 040	(18 952 594)	24 079 446
	за 2011 г.	35 036 855	(11 632 586)	23 404 269	3 172 672	(33 007)	21 725	(3 522 093)	38 176 520	(15 132 954)	23 043 566
оборудование не требующее монтажа	за 2012 г.	623 631	-	623 631	-	(77 822)	-	-	545 809	-	545 809
	за 2011 г.	-	-	-	623 631	-	-	-	623 631	-	623 631

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 311 443	3 810 990
в том числе:		
Скважины	1 348 308	3 171 909
Машины и оборудования	145 309	134 464
Здания и дороги	63 687	129 960
Прочие ОС	754 139	374 657

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	10 468	-
в том числе:		
Земельные участки и объекты природопользования	5 234	-
Здания и дороги	739	-
Прочие ОС	4 495	-

Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	12 518 389	12 158 408	10 282 063
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 410 248	3 916 024	3 902 738
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	2 628 348	-	5 582 611
Основные средства, переведенные на консервацию	10 809 852	10 955 005	9 876 513

«Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» включают в себя остаточную стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним обществам, в сумме 6 083 100 тыс. руб., 4 298 852 тыс. руб. и 3 376 639 тыс. руб. на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 гг. соответственно.

Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду, составила 3 410 248 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г., (3 916 024 тыс. руб. и 3 902 738 тыс. руб. на 31.12.2011 и 31.12.2010 гг. соответственно).

В аренде у Общества находятся земельные участки площадью 2 141,17 га, 2 059,99 га и 24 443,33 га по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 гг. соответственно, не отраженные в стоимостном выражении в составе строки «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом», в связи с отсутствием возможности определения кадастровой стоимости. Данные земельные участки предоставлены в аренду из земель лесного фонда с регистрацией в государственном лесном реестре.

Земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества отсутствуют.

3.6. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	**5240**	**за 2012 г.**	**11 460 717**	**17 534 065**	**(182 309)**	**(14 326 645)**	**(962 221)**	**13 523 607**
	5250	**за 2011 г.**	**13 383 521**	**17 841 290**	**(41 578)**	**(18 426 605)**	**(1 295 911)**	**11 460 717**
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2012 г.	10 931 210	16 374 206	(170 276)	(14 326 645)	-	12 808 495
	5251	за 2011 г.	12 829 827	17 193 197	(41 578)	(18 426 605)	(623 631)	10 931 210
оборудование к установке	5242	за 2012 г.	529 507	1 159 859	(12 033)	-	(962 221)	715 112
	5252	за 2011 г.	553 694	648 093	-	-	(672 280)	529 507

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2012 г. отражена в основном стоимость объектов незавершенного строительства на Вынгапуровском, Еты-Пуровском, Вынгояхинском, Сугмутском месторождениях. Стоимость объектов незавершенного строительства составляет 13 523 607 тыс. руб. (стоимость аналогичных объектов на 31.12.2011 и 31.12.2010 г. составляла 11 460 717 тыс. руб. и 13 383 521 тыс. руб. соответственно).

Информация о наличии и движении запасов, предназначенных для строительства приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себесто-имость	балансо-вая стои-мость	Поступ-ления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	балансо-вая стоимост ь
					Себесто-имость			
1	2	3	4	5	6	8	9	10
Запасы предназначенные для строительства	2012 г.	588 268	588 268	7 700 451	(7 433 186)	-	855 533	855 533
	2011 г.	503 469	503 469	3 848 015	(3 957 204)	193 988	588 268	588 268

3.7. Доходные вложения в материальные ценности

В составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса отражены здания и дороги.
Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наимено-вание показателя	Период	На начало года			Изменения за период			Начи с-лено амор тиза ции	На конец периода		
		Перво-началь-ная стои-мость	Накопл ен-ная аморти -зация	Остато чная стоимо сть	Посту-пило	Выбыло объектов			Первон ачальн ая стоимо сть	Накопл енная аморти зация	Остаточ-ная стои-мость
						Первона чальная стои-мость	Накоплен ная амортиза ция				
Учтено в составе доходных вложений в материаль ные ценнсти-всего	2012 г.	77 268	(3 016)	74 252	-	(9 461)	370	(767)	67 807	(3 413)	64 394
	2011 г.	92 780	(2 597)	90 183	2 823	(18 335)	446	(865)	77 268	(3 016)	74 252

3.8. Материально-производственные запасы

Информация о структуре и движении материально-производственных запасов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
						выбыло					
		себесто-имость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себесто-имость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2012 г.	7 232 629	(93 264)	7 139 365	111 827 652	(111 278 904)	11 682	-	7 781 377	(81 582)	7 699 795
	за 2011 г.	6 116 362	(195 125)	5 921 237	115 332 257	(114 022 002)	101 861	(193 988)	7 232 629	(93 264)	7 139 365
в том числе:											
сырьё, материалы и другие аналогичные	за 2012 г.	5 514 740	(93 264)	5 421 476	9 021 675	(9 967 305)	11 682	1 209 611	5 778 721	(81 582)	5 697 139
	за 2011 г.	4 796 333	(195 125)	4 601 208	19 516 099	(19 352 644)	101 861	554 952	5 514 740	(93 264)	5 421 476
затраты в незавершенном производстве	за 2012 г.	3 066	-	3 066	31 706	(34 772)	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	6 441	-	6 441	713 581	(716 956)	-	-	3 066	-	3 066
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2012 г.	1 508 513	-	1 508 513	102 762 342	(101 206 958)	-	(1 209 611)	1 854 286	-	1 854 286
	за 2011 г.	1 224 538	-	1 224 538	94 934 275	(93 901 360)	-	(748 940)	1 508 513	-	1 508 513
прочие запасы и затраты	за 2012 г.	206 310	-	206 310	11 929	(69 869)	-	-	148 370	-	148 370
	за 2011 г.	89 050	-	89 050	168 302	(51 042)	-	-	206 310	-	206 310

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 5 697 139 тыс. руб. на 31.12.2012 г. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 81 582 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г. (93 264 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и 195 125 тыс. руб. на 31 декабря 2010 г.). В 2012 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Величина резерва, созданного в 2011 г., отнесенная на прочие расходы, составила 35 334 тыс. руб. (622 816 тыс. руб. в 2010 г.).

В течение 2012 г. и 2011 г. материально-производственные запасы в залог по договору не передавались.

3.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету в бюджет, на 31 декабря 2012 г. составила 444 055 тыс. руб. (138 450 тыс. руб. и 12 728 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и на 31 декабря 2010 г. соответственно).

3.10. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2012 г.	11 264 099	-	-	-	11 264 099
	2011 г.	11 487 743	-	(225 337)	1 693	11 264 099
в том числе:						
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	2012 г.	11 264 099	-	-	-	11 264 099
	2011 г.	11 262 406	-	-	1 693	11 264 099
Иные долгосрочные финансовые вложения	2012 г.	-	-	-	-	-
	2011 г.	225 337	-	(225 337)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2012 г.	-	1 758 639	(1 611 095)	-	147 544
	2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	2012 г.	-	1 758 639	(1 611 095)	-	147 544
	2011 г.	-	-	-	-	-

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены следующие объекты вложений:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Финансовые вложения в дочерние общества	**11 264 099**	**11 264 099**	**11 262 406**
ООО «Газпромнефть-Нефтесервис»	6 224 100	6 224 100	6 224 100
ООО «Заполярнефть»	4 162 750	4 162 750	4 162 750
ООО «Ноябрьскнефтегазсвязь»	320 023	320 023	320 023
ООО «Ноябрьскэнергонефть»	213 673	213 673	213 673
ООО «Ноябрьскнефтегазавтоматика»	161 485	161 485	161 485
ООО «Ноябрьсктеплонефть»	82 214	82 214	82 214
ООО «НоябрьскЭпуСервис»	95 103	95 103	93 410
ОАО «ИД «Благовест»	4 751	4 751	4 751
Прочие	-	-	**225 337**
ИТОГО	**11 264 099**	**11 264 099**	**11 487 743**

В течение 2012 и 2011 г. Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений.

3.11. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва	погашение	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	21 561	-	15 594	-	(19 559)	-	-	17 596	-
	за 2011 г.	38 382	-	647 196	-	(664 017)	-	-	21 561	-
в том числе:										
покупатели и заказчики	за 2012 г.	21 526	-	13514	-	(19 524)	-	-	15 516	-
	за 2011 г.	18 139	-	32 600	-	(29 213)	-	-	21 526	-
прочие дебиторы	за 2012 г.	35	-	2080	-	(35)	-		2 080	-
	за 2011 г.	20 243	-	614 596	-	(634 804)	-	-	35	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	31 022 382	(49 567)	261 798 068	(3 607)	(233 916 991)	177	(211)	58 903 248	(52 786)
	за 2011 г.	18 805 822	(36 102)	185 205 225	(16 033)	(172 988 030)	1 933	635	31 022 382	(49 567)
в том числе:										
покупатели и заказчики	за 2012 г.	24 047 115	(29 437)	200 697 982	(3 418)	(189 210 719)	89	(101)	35 534 277	(32 665)
	за 2011 г.	13 402 204	(17 216)	166 797 316	(13 588)	(156 152 005)	967	(400)	24 047 115	(29 437)
авансы выданные	за 2012 г.	1 787 661	(16 445)	38 031 001	-	(39 283 302)	-		535 360	(16 445)
	за 2011 г.	1 528 149	(14 716)	12 343 582	(1 733)	(12 084 070)	4	-	1 787 661	(16 445)
прочие дебиторы	за 2012 г.	5 187 606	(3 685)	23 069 085	(189)	(5 422 970)	88	(110)	22 833 611	(3 676)
	за 2011 г.	3 875 469	(4 170)	6 064 327	(712)	(4 751 955)	962	(235)	5 187 606	(3 685)
Дебиторская задолженность, всего	за 2012 г.	31 043 943	(49 567)	261 813 662	(3 607)	(233 936 550)	177	(211)	58 920 844	(52 786)
	за 2011 г.	18 844 204	(36 102)	185 852 421	(16 033)	(173 652 047)	1 933	635	31 043 943	(49 567)

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	3	4	5	6	7	8
Всего	78 025	25 362	877 801	828 635	191 416	155 314
в том числе:						
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	78 025	25 362	877 801	828 635	191 416	155 314
покупатели и заказчики	32 665	-	29 437	-	22 784	5 568
авансы выданные	40 008	23 563	708 244	691 799	148 218	133 502
прочие дебиторы	5 352	1 799	140 120	136 836	20 414	16 244

По статье «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1239 бухгалтерского баланса) отражены переплаты и авансовые платежи по налогам в сумме 6 639 805 тыс. руб. (4 731 259 тыс. руб. и 841 113 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно).

На 31.12.2012 г. в строку 1239 «прочие дебиторы» включена сумма переплаты по налогу на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в сумме 1 168 945 тыс. руб. МИ ФНС по КН № 1 оспаривает наличие данной переплаты, что засвидетельствовано в Решении МИФНС РФ по КН № 1 по выездной налоговой проверке за 2008 г. от 27.09.2012 г. № 52-21-18/1524р. Общество оспаривает в арбитражном суде правомерность доначисленных по Решению сумм налогов. Заседание арбитражного суда, в котором Общество выступает в качестве Истца, назначено на 13.03.2013 г., после переноса по заявлению МИФНС РФ по КН № 1 заседание отложено до 19.04.2013 г. Общество оценивает вероятность положительного решения (в пользу Общества), как высокую.

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена, в том числе, задолженность по договорам уступки права требования в сумме 15 500 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составляет 185 278 тыс. руб. и 13 981 тыс. руб. соответственно.

В 2012 году Обществом с ОАО «Газпром нефть» было заключено соглашение об уступке требования ОАО «Газпром нефть» к ООО «Заполярнефть» обязательств в сумме 15 500 000 тыс. руб., возникших на основании Соглашения об уступке требования № ГПН-09/31100/00482 от 30.04.2009 г.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1235 бухгалтерского баланса) показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о величине и движении резерва по сомнительной краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2011г.	Начислено	Списано	Восстановлено	На 31.12.2012г.
Покупатели и заказчики, в том числе:	**29 437**	**3 417**	**63**	**126**	**32 665**
ООО «СМТ»	24 953	-	-	-	24 953
ОАО «Тюменьэнерго»	4 014	-	-	-	4 014
ООО «Норд-Логистик»	-	550	-	-	550
Прочие	470	2 867	63	126	3 148
Авансы, выданные, в том числе:	**16 445**	**3 062**	**2 000**	**1 062**	**16 445**
ОАО «Тюменьэнерго»	14 712	-	-	-	14 712
ООО Компания АРС	1 733	-	-	-	1 733
ОАО «Хантымансийсгеофизика»	-	1 062	-	1 062	
ФГБОУ ВПО «Тюменский государственный университет»	-	2 000	2 000	-	
Прочие дебиторы, в том	**3 685**	**190**	**111**	**88**	**3 676**

числе:					
МП МО УПТК г. Нягань	1 688	-	-	-	1 688
ООО "НордТрансСтрой"	1 052	-	-	-	1 052
Прочие	945	190	111	88	936
Итого	**49 567**	**6 669**	**2 174**	**1 276**	**52 786**

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» (строка 1234 бухгалтерского баланса) отражена задолженность по процентам, начисленным по займам, выданным Компании в сумме 2 080 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 г., (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно).

Средневзвешенная процентная ставка по займам, выданным в течение 2012 г. составила 5,71%, в 2011 г. – 0%.

3.12. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Денежные средства в кассе	4	4	8
Денежные средства на рублевых счетах	793	48 713	5 980
Денежные средства на валютных счетах	5	-	-
Прочие денежные эквиваленты	2 328	1 687	1 857
Денежные средства и эквиваленты, всего	**3 130**	**50 404**	**7 845**

Денежные средства, ограниченные в использовании по состоянию на 31.12.2012 г., 31.12.2011 г., 31.12.2010 г. отсутствуют.

3.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступление	выбытие			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод задолженности исходя из срочности погашения	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	43 200 000	-	-	-	(43 200 000)	-
в том числе:							
векселя к уплате	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	43 200 000	-	-	-	(43 200 000)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	68 924 478	193 352 057	(220 750 134)	(2 291)	-	41 524 110
	за 2011 г.	27 311 288	199 849 894	(158 236 704)	-	x	68 924 478
в том числе:							
поставщики и подрядчики	за 2012 г.	17 054 756	86 572 759	(85 602 973)	(2 291)	x	18 022 251
	за 2011 г.	19 881 911	81 473 998	(84 301 153)	-	x	17 054 756
векселя к уплате	за 2012 г.	43 200 000		(43 200 000)	-	x	-
	за 2011 г.	-	43 200 000	-	-	x	43 200 000
задолженность перед персоналом организации	за 2012 г.	271 835	4 878 397	(4 998 308)	-	x	151 924
	за 2011 г.	251 859	4 862 742	(4 842 766)	-	x	271 835
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2012 г.	22 264	983 777	(923 355)	-	x	82 686
	за 2011 г.	8 717	836 005	(822 458)	-	x	22 264
задолженность перед бюджетом	за 2012 г.	8 239 197	83 730 289	(84 352 936)	-	x	7 616 550
	за 2011 г.	7 085 431	69 025 662	(67 871 896)	-	x	8 239 197
авансы полученные	за 2012 г.	102 132	477 279	(488 795)	-	x	90 616
	за 2011 г.	71 890	423 978	(393 736)	-	x	102 132
прочие кредиторы	за 2012 г.	34 294	16 709 556	(1 183 767)	-	x	15 560 083
	за 2011 г.	11 480	27 509	(4 695)	-	x	34 294
Кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	68 924 478	193 352 057	(220 750 134)	(2 291)	x	41 524 110
	за 2011 г.	70 511 288	199 849 894	(158 236 704)	-	x	68 924 478

По статье «Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед следующими поставщиками и подрядчиками:

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Поставщики и подрядчики			
ОАО «Газпром нефть»	9 011 788	9 330 568	12 059 679
ООО «Сервисная буровая компания»	1 035 523	498 346	266 484
ООО «СГК «Бурение»	425 035	-	-
Gregory Trading S.A.	401 924	401 924	416 925
ООО «Заполярнефть»	338 346	218 096	80 421
ООО «КРС-Сервис»	262 664	246 840	233 187
ООО «Ноябрьскэнергонефть»	222 584	204 313	278 318
Филиал Компании «Эм-Ай Дриллинг Флуидз ЮК ЛТД»	220 426	131 080	244 814
ООО «Газпромнефть-НТЦ»	206 758	272 791	556 971
Филиал компании Халлибуртон Интернешнл	171 618	162 281	284 140
ООО «Белоруснефть-Сибирь»	153 867	89 251	-
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегазгеофизика»	148 019	132 803	133 168
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	144 349	128 348	83 021
ЗАО «СНПХ»	122 051	24 040	64 744
ООО «Муравленковская транспортная компания»	116 671	130 591	114 789
ООО «ЯмалСервисЦентр»	108 969	141 141	136 409
ООО «НЦТБ»	107 353	66 165	97 598
ОАО «СЛК»	102 232	15	10 551
ООО «НК КНГ»	102 153	82 669	35 262
ООО «ТД Промгазресурс»	92 006	46 420	38 511
ЗАО «НвБН»	87 604	-	-
ООО «ТД «БКО»	86 937	29 205	9 239
ООО «ПК «Борец»	85 098	121 151	72 015
Эриэлл Корпорейшн С.Р.О.	84 739	-	-
ЗАО «КВС Интернеэшнл»	84 562	109 753	123 673
ООО «Сибэнергомонтаж»	82 521	62 294	53 118
ООО «ОБК»	79 549	-	-
ООО «ГПН-Снабжение»	76 939	-	-
ООО «Сервисная транспортная компания»	76 719	76 786	167 324
ООО «КАТойл-Дриллинг»	72 130	43 620	88 707
ООО «ПетроИнжиниринг»	76 266	-	-
«БЕЙКЕР ХЬЮЗ Б.В»	66 202	46 713	126 810
ООО «БСК»	62 346	-	-
ООО «Новомет-Сервис»	62 584	59 532	56 125
ООО «Уралспецстрой»	59 034	-	-
ООО «Стройфинансгрупп»	56 721	61 226	-
ООО «Ноябрьсктеплонефть»	55 183	76 643	95 718
ООО СК «Синергия»	53 267	-	-
ООО «Ноябрьскнефтеспецстрой»	52 521	86 762	189 494
ООО «ЧНС»	51 398	25 319	28 595
ООО «ЭРИЭЛЛ Нефтегазстрой»	50 454	21 102	-
ООО «НоябрьскНефтеГазАвтоматика»	49 810	51 316	162 167
ООО «Ру-Энерджи КРС-МГ»	46 898	66 031	-

ООО МПК «ХимСервисИнжиниринг»	46 417	14 904	-
ООО «Ноябрьскнефтегазпроект»	46 364	136 449	116 713
ООО "Газпромнефть Бизнес-Сервис"	34 393	37 841	31 284
ОАО «Гипротюменнефтегаз»	28 352	115 153	171 366
ООО "Днепр"	27 772	130 234	62 023
Прочие	2 785 135	3 375 040	3 192 548
ИТОГО задолженность перед поставщиками и подрядчиками	**18 022 251**	**17 054 756**	**19 881 911**

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	**104 057**	**152 323**	**360 990**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	90 006	110 620	354 312
авансы полученные	14 051	19 712	2 066
прочие кредиторы	-	21 991	4 612

По строке «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражена, в том числе задолженность по статье «Авансы полученные» (строка 1527) бухгалтерского баланса, которая составляет 90 616 тыс. руб. (102 132 тыс. руб. и 71 890 тыс. руб. на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно). Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 15 026 тыс. руб. (15 786 тыс. руб. и 12 583 тыс. руб. на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. соответственно).

Указанная задолженность включает авансы, полученные под предстоящие поставки нефтепродуктов, в том числе от следующих контрагентов:

тыс. руб.

Авансы полученные	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
ООО «НоябрьскЭПУСервис»	60 553	60 565	60 577
ООО «СГК-Бурение»	7 205	-	-
ООО "Эриэлл Нефтегазсервис»	6 411	904	-
ЗАО «НвБН»	6 318	-	-
ООО «ЦНТ «Лидер»	3 885	77	3 969
МУП «МКС»	3 101	1 970	-
Limited Liabiliti Company Uraltelekom-C	2 815	-	-
ЗАО «СНПХ»	2 377	-	-
ООО "МЕТА-Сургут"	2 306	2 796	
ООО «БСК»	2 120	-	-
ООО «ОБК»	2 042	-	-
ООО МП «Стройинвест»	1 219	826	-

ЗАО "Аган-Бурение"	1 028	1 881	-
ОАО «Хантымансийскгеофизика»	437	-	-
Прочие	3 825	48 899	19 927
ИТОГО авансы полученные	**105 642**	**117 918**	**84 473**

По строке «Кредиторская задолженность прочих кредиторов» по статье «Векселя к уплате» по состоянию на 31.12.2011 г. числилась задолженность в сумме 43 200 000 тыс. руб. В 2012 году в соответствии с соглашениями о новации первоначальное обязательство Общества как векселедателя перед ОАО «Газпром нефть» было заменено на форму заемного обязательства, следовательно, данная задолженность по состоянию на 31.12.2012 г. показана по строке 1512 бухгалтерского баланса.

По строке «Кредиторская задолженность прочих кредиторов» по статье «Другие расчеты» отражена задолженность перед ОАО «Газпром нефть» по договору уступки права требования в сумме 15 500 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Более подробно информация раскрыта в разделе 3.11.

Прочие налоги

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Налог на добычу полезных ископаемых	1 168 945	4 376 327	-	4 613 735	-	4 763 829
Налог на прибыль организаций	5 282 029	226	4 606 586	7	841 112	6 281
Налог на добавленную стоимость	19 582	2 807 235	22 928	3 039 466	-	1 831 728
Налог на имущество	-	403 153	98 766	543 070	-	441 340
Налог на доходы физических лиц	-	27 188	-	40 840	-	38 534
Прочие налоги	169 249	2 421	2 979	2 079	1	3 719
Итого	**6 639 805**	**7 616 550**	**4 731 259**	**8 239 197**	**841 113**	**7 085 431**

3.14. Информация о полученных займах

В течение 2012 год общая сумма займов полученных составила 81 585 200 тыс. руб. (415 000 тыс. руб. и 385 172 тыс. руб. в течение 2011 г. и 2010 г. соответственно). Общая сумма займов, погашенных в течение 2012 года составила 41 661 233 тыс. руб.(1 335 172 тыс.руб. и 248 000 тыс. руб. в течение 2011 и 2010 г. соответственно).

В строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по займам, полученным, включая задолженность по процентам, в том числе:

тыс. руб.

Наименование	Валюта	Срок погашения	Сумма займа на 31.12.2012	Сумма займа на 31.12.2011	Сумма займа на 31.12.2010
Краткосрочные займы					
ОАО «Газпромнефть»	руб.	03.06.2013	32 834 487	-	-
ОАО «Газпромнефть»	руб.	03.06.2013	3 129 176	-	-
ОАО «Газпромнефть»	руб.	03.06.2013	2 879 244	-	-
ОАО «Газпромнефть»	руб.	03.06.2013	2 869 683	-	-
ОАО «Газпромнефть»	руб.	14.09.2012	-	415 000	-
ОАО «Газпромнефть»	руб.	28.01.2011	-	-	385 172
Итого:	X	X	41 712 590	415 000	385 172

В 2012 г. Обществом были получены процентные займы. В 2011 г. и 2010 г. предоставлялись беспроцентные займы.
Процентные ставки по займам, полученным в течение 2012 г. варьировались от 7,33 % до 7,59%.

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 1 921 122 тыс. руб.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов в 2012 г. и 2011 г. отсутствуют.

3.15. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе статьи «Прочие расходы из прибыли» указанного отчета следующим образом:

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2012 г.			2011 г.		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	2 052 936	-	2 052 936	3 433 850	-	3 433 850
2350	Прочие расходы	(4 023 341)	-	(4 023 341)	(2 637 595)	-	(2 637 595)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения (всего)**	19 351 516	-	19 351 516	18 282 692	-	18 282 692
	в т.ч. Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	19 351 516	-	19 351 516	18 282 692	-	18 282 692
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20%	3 870 303	-	3 870 303	3 656 538	-	3 656 538
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (всего)	3 870 303	-	3 870 303	3 656 538	-	3 656 538
2421	Постоянные налоговые активы (обязательства)	(773 500)	-	(773 500)	(615 991)	-	(615 991)
2450	Отложенные налоговые активы	95 947	-	95 947	258 075	-	258 075
2430	Отложенные налоговые обязательства	(824 955)	-	(824 955)	(1 596 376)	-	(1 596 376)
2410	Текущий налог на прибыль	(2 367 795)		(2 367 795)	(1 702 246)		(1 702 246)
2411	Налог на прибыль прошлых лет		547 104	547 104		1 716 111	1 716 111
2460	Прочие расходы из прибыли	(64 482)	-	(64 482)	(1 083 988)	-	(1 083 988)
2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**	16 190 231		16 737 335	14 158 157		15 874 268

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	4
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	19 351 516	18 282 692
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	3 870 303	3 656 538
3	2421	**Постоянные налоговые активы (обязательства) (стр.4-стр.6), в т.ч.:**	**(773 500)**	**(615 991)**
4		**Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)**	**1 242 449**	**602 036**
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	6 212 245	3 010 179
5.1		• применение региональной льготы по налогу на прибыль	1 609 733	-
5.2		• расходы на благотворительность	1 119 732	489 025
5.3		• безвозмездная передача ОС	639 134	179 103
5.4		• убытки прошлых лет	531 972	213 144
5.5		• создание резервов	418 865	209 095
5.6		• расходы на ликвидацию ОФ	378 140	123 523
5.7		• расходы социального характера	328 005	324 109
5.8		• списание безрезультативных ОПР	213 053	-
5.9		• убытки не принимаемые для целей налогообложения (ОПХ)	114 464	179 530
5.10		• прочие	859 147	1 292 650
6		**Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)**	**(2 015 949)**	**(1 218 027)**
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(10 079 743)	(6 090 134)
7.1		• применение региональной льготы по налогу на прибыль	(4 931 708)	(2 769 777)
7.2		• доходы от участия в уставном капитале	(3 276 033)	-

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	4
7.3		• расходы на благотворительность	(1 264 515)	-
7.4		• амортизация	(221 506)	(122 724)
7.5		• доходы прошлых лет	(136 597)	(2 290 808)
7.6		• восстановление резервов в бухгалтерском учете	(40 348)	(212 606)
7.7		• прочие	(209 036)	(694 219)
8	2421	**Отложенные налоговые активы** (стр.9х20%)	**95 947**	**258 075**
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	479 733	1 290 374
9.1		• расходы по экономическим соглашениям	520 293	
9.2		• амортизация	21 874	1 122 495
9.3		• материальные расходы	-	387 701
9.4		• прочие	(62 434)	(219 822)
10	2430	**Отложенные налоговые обязательства** (стр.11х20%)	**(824 955)**	**(1 596 376)**
11		Временные налогооблагаемые разницы	(4 124 775)	(7 981 879)
11.1		• амортизация	(3 768 186)	(6 237 877)
11.2		• разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	(113 179)	(1 870 674)
11.3		• Расходы будущих периодов	36 791	153 908
11.4		• Прочие	(280 201)	(27 236)
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	11 838 976	8 511 232
13	2410	**Текущий налог на прибыль**	(2 367 795)	(1 702 246)
14		Прочие доходы из прибыли	482 622	623 123
14.1		• налог на прибыль прошлых лет	547 104	1 716 111
14.2		• прочие расходы из прибыли	(64 482)	(1 083 988)
15	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13 + стр.14+ стр.8- стр.10)	**16 737 335**	**15 874 268**

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2012 и 2011 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2012 г.		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Отложенные налоговые активы** (стр.2х20%)	**194 244**	**(44 168)**	**95 947**
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	971 216	(491 483)	479 733
2.1	9.1	• расходы по экономическим соглашениям	520 293	-	520 293
2.2	9.2	• амортизация	422 058	(400 184)	21 874
2.3	9.4	• убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	27	(251)	(224)
2.5	9.5	• прочие	28 838	(91 048)	(62 210)
3	10	**Отложенные налоговые обязательства** (стр.4х20%)	**(8 027 989)**	**7 212 637**	**(870 939)**
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(40 139 946)	36 015 171	(4 124 775)
4.1	11.1	• амортизация	(6 307 451)	2 539 265	(3 768 186)
4.2	11.2	• разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	(31 224 454)	31 111 275	(113 179)
4.3	11.3	• Расходы будущих периодов	(3 604)	40 395	36 791
4.5	11.4	• прочие расходы	(2 604 437)	2 324 236	(280 201)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п./п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2011 г.		
			начислено	списано	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Отложенные налоговые активы** (стр.2х20%)	**632 966**	**(374 891)**	**258 075**
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3 164 830	(1 874 456)	1 290 374
2.1	9.1	• амортизация	2 056 677	(934 182)	1 122 495
2.2	9.2	• материальные расходы	785 310	(397 609)	387 701
2.3	9.5	• прочие	322 843	(542 664)	(219 822)
3	10	**Отложенные налоговые обязательства** (стр.4х20%)	**2 482 634**	**4 038 660**	**(1 596 376)**
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	12 413 172	20 395 052	(7 981 879)
4.1	11.1	• амортизация	277 982	6 515 589	(6 237 877)
4.3	11.3	• разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	11 965 288	13 835 962	(1 870 674)
4.4	11.4	• Расходы будущих периодов	156 087	2 179	153 908
4.5	11.4	• прочие расходы	13 816	41 052	(27 236)

В 2012 году уплата налога на прибыль осуществляется с учетом льготной ставки, установленной законодательством ЯНАО, при этом отложенные налоги рассчитываются по ставке 20 % так как у Общества отсутствует уверенность в том, что оно сможет соблюсти необходимые условия для получения льготы в будущем.

3.16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Общество осуществляет продажи только на внутреннем рынке.
Данные об объемах продаж в стоимостном и натуральном выражении представлены ниже:

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	% от выручки		Изменение выручки
			2012 г.	2011 г.	
Выручка от реализации на внутреннем рынке, тыс. руб.	147 221 423	135 510 463	100	100	11 710 960
Объем продаж нефти на внутреннем рынке, тыс. тонн	11 683	12 305	100	100	(622)

- Рост выручки произошел за счет колебания цены на нефть и нефтепродукты на внутреннем рынке вслед за изменениями на мировых рынках.

3.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Налоги	55 799 783	53 671 853
Материальные затраты	38 260 559	24 683 348
Амортизация	17 785 812	16 241 707
Расходы на оплату труда	3 556 358	4 391 358
Отчисления на социальные нужды	802 148	910 541
Прочие затраты	7 981 322	14 988 670
Итого по элементам	124 185 982	114 887 477
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-])	(495 413)	(306 906)
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 690 569	114 580 571

Состав затрат на производство нефти и нефтепродуктов приведен в таблице:

тыс. руб.

Статьи затрат	2012 г.		2011 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Стоимость сырья и материалов	1 566 408	1,56%	1 609 043	1,71%
Транспорт	2 059 564	2,06%	2 322 925	2,47%
Работы производственного характера (сторонние)	19 058 181	19,04%	14 065 081	14,98%
Налоги	56 005 434	55,94%	53 810 935	57,33%
Амортизация	15 624 369	15,61%	16 053 264	17,10%
Прочие затраты	5 799 565	5,79%	6 000 852	6,39%
Итого затраты на производство	**100 113 521**	**100%**	**93 862 100**	**100%**

Основными причинами роста затрат на производство и продажу нефти и нефтепродуктов в 2012 г. на 6,7 % по сравнению с 2011 г. являются увеличение ставки НДПИ и рост затрат на подъем нефти.

3.18. Состав управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Расходы по транспортировке нефти	265 448	220 795
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**265 448**	**220 795**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	1 679 283	1 764 706
Расходы на бухгалтерские, аудиторские услуги	362 073	330 077
Налоги	307 268	221 217
Информационно-техническое обеспечение	163 669	166 121

Амортизация	99 595	29 954
Расходы на рекламу	66 393	35 118
Расходы на информационно консультационные услуги	12 029	19 218
Иные управленческие расходы	610 166	656 249
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 300 476	3 222 660

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. – 9 527 678 тыс. руб., в 2011 г. 8 697 848 тыс. руб.
Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг составляет:
в 2012 г.- 2,7%
в 2011 г. – 3%.

3.19. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Проценты к получению	**2 080**	**-**
в т.ч. проценты по займам выданным	2 080	-
Проценты к уплате	**(1 921 122)**	**-**
Доходы от участия в других организациях	**3 276 033**	**-**
в т.ч. дивиденды	3 276 033	-
Прочие доходы	**2 052 936**	**3 433 850**
в том числе:		
Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	393 994	135 448
Доходы от реализации ЕСВ	658 837	123 626
Доходы от возмещения причиненного ущерба	201 088	866
Доходы от ликвидации ОС	268 577	93 866
Излишки, выявленные при инвентаризации	207 806	19 424
Штрафы, пени полученные	142 074	34 733
Прибыли прошлых лет, выявленные в текущем отчетном периоде	130 184	2 290 808
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	11 682	137 196
Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	6 560	440
Восстановление резерва (по условным фактам и сомнительным долгам)	869	75 517
Прочие доходы	31 265	521 926
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы»	**2 052 936**	**3 433 850**
Прочие расходы	(4 023 341)	(2 637 595)
в том числе:		
Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(1 266 043)	(115 671)
Расходы на социальные программы	(727 616)	(1 004 406)
Убытки прошлых лет	(522 490)	(271 773)
Расходы по ликвидации НЗС	(420 102)	(50 745)
Отчисления в резерв (по условным фактам и сомнительным долгам)	(418 865)	(27 588)
Списание нефти, несоответствующей ГОСТУ	(132 361)	-

Штрафы, пени уплаченные	(81 550)	(1 009)
Расходы по возмещению причиненного ущерба	(63 855)	(51 914)
Расходы , понесенные в связи с ликвидацией скважин	(63 537)	(313 349)
Потери от недостач/хищений при отсутствии виновных лиц	(41 445)	(68 643)
Остаточная стоимость ликвидированных основных средств	(39 838)	(223 429)
Регистрация объектов недвижимости	(37 593)	(100 460)
Расходы по прочему выбытию МПЗ	(36 724)	(31 923)
Возмещение ущерба по претензиям	(18 147)	(26 842)
Услуги банка	(14 555)	(14 544)
Оплата госпошлины	(9 481)	(14 572)
Курсовая разница	(7 585)	(54 015)
Оформление разрешит. документов на земельные участки	(7 216)	(97 871)
Расходы на благотворительность	(1 500)	(1 096)
Расходы на создание резерва под обесценивание ТМЦ	-	(35 334)
Прочие	(112 838)	(132 411)
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы»	**(4 023 341)**	**(2 637 595)**

3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Возникло	Начислены проценты (приближение срока обязательства)	Изменение оценок	Использовано	Восста-новлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	2012 г.	1 625 583	2 303 550	-	-	1 906 534	295 932	1 726 667
	2011 г.	1 854 642	521 113	-	-	617 939	132 232	1 625 583
По выплате вознаграждения по УПЦ	2012 г.	60 355	172 506	-	-	159 654	3 666	69 541
	2011 г.	64 561	110 649	-	-	109 619	5 236	60 355
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	2012 г.	-	343 890	-	-	304 304	39 586	-
	2011 г.	-	50 295	-	-	50 295	-	-
По оплате отпусков работникам	2012 г.	565 371	979 118	-	-	765 539	251 981	526 969
	2011 г.	756 162	154 021	-	-	344 812	-	565 371
По выплате работникам при уходе на пенсию	2012 г.	626 170	192 583	-	-	167 872	-	650 881
	2011 г.	501 485	124 685	-	-	-	-	626 170
Судебные разбирательства	2012 г.	317 009	413 258	-	-	316 317	692	413 258
	2011 г.	432 450	11 555	-	-	-	126 996	317 009
Другие оценочные обязательства	2012 г.	56 678	202 195	-	-	192 848	7	66 018
	2011 г.	99 983	69 908	-	-	113 213	-	56 678
В т.ч. сроком погашения до 1 года.	2012 г.	1 625 583	2 303 550	-	-	1 906 534	295 932	1 726 667
	2011 г.	1 422 747	521 113	-	-	186 045	132 232	1 625 583

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Общество является одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, за исключением:

тыс.руб.

№ п/п	Истец	Суть требования	Цена иска на 31.12.2012	Сумма оценочного обязательства			Степень вероятности негативных последствий условного факта хозяйственной деятельности
				На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	
1	Росприроднадзор по ЯНАО	О взыскании платы за негативное воздействие на окружающую среду	445 720	401 148	-	-	Высокая 90%
2	ООО "Нацио-нальная Буровая Компания"	О возмещении причиненных убытков (утрата оборудования в скважине)	11 879	10 691	10 863	-	Высокая 90%
3	ООО «ПК «Ямалремстрой»	О взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами	1 692	1 184	-	-	Высокая 70%
4	МИ ФНС по КН №1	О признании частично недействительны м решения от 17.10.2008 №52-22-14/967-1 о привлечении налогоплательщ ика к ответственности за совершение налогового правонарушения	-	-	181 340	254 589	100 % Высокая
5	МИ ФНС по КН №2	Обжалование Решения МИ ФНС по КН №1 от 13.12.2010 №52-21-18/187-р, в части ЗБС, по результатам выездной налоговой проверки за 2007-2008г.	-	-	124 114	177 305	70 % Высокая
6	ООО "Нефте-спец-строй"	О взыскании оплаты за поставленный товар и проценты за пользование чужими денежными средствами	-	-	692	-	70 % Высокая
7	Прочие	Возмещение вреда, причиненного здоровью, возмещение морального вреда в связи с профессиональн ым заболеванием	308	235	-	556	Высокая 50%, 80%
ИТОГО			459 599	413 258	317 009	432 450	

Обязательства по ликвидации основных средств и рекультивации земель

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-I «О недрах» от 21 февраля 1992 года, 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, а также ликвидацию в установленном порядке горных выработок и буровых скважин, не подлежащих использованию.

Общество ведет работу по определению величины возможных обязательств и по распределению ее между конкретными объектами основных средств.

Руководство полагает, что обязательства по демонтажу оборудования скважин и восстановлению земель не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

В то же время, в консолидированной финансовой отчетности группы Газпром нефть по стандартам МСФО оценочные обязательства на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств отражены в полном объеме. Данные оценочные обязательства в консолидированной финансовой отчетности группы Газпром нефть включены в стоимость внеоборотных активов, амортизация по ним начисляется пропорционально объему добытой нефти. Для целей российских стандартов бухгалтерского учета Общество применяет линейный способ амортизации, поэтому данные, использованные для подготовки консолидированной отчетности по МС ФО не обеспечивают надежной оценки обязательств на рекультивацию земель и демонтаж основных средств в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с п.п. 9 и 25 Приказа Минфина России от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", ниже приведено оценочное значение обязательства на основе данных из консолидированной финансовой отчетности группы Газпром нефть, а также его возможное влияние на иные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества».

Код строки	Наименование	Сумма до учета информации об обязательстве	Влияние величины обязательства на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств*	Сумма после учета информации об обязательстве
Баланс				
На 31 декабря 2010 г.				
1180	Отложенные налоговые активы	2 137 956	1 291 015	3 428 971
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	3 300 628	448 584	3 749 212
1191	Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	-	448 584	448 584
1100	**Итого по разделу I**	**122 327 913**	**1 739 599**	**124 067 512**

1600	**Баланс**	**147 272 742**	**1 739 599**	**149 012 341**
1370	Нераспределенная прибыль	58 187 684	(4 805 193)	53 382 491
1300	**Итого по разделу III**	**72 433 087**	**(4 805 193)**	**67 627 894**
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 069 502	89 717	2 159 219
1430	Оценочные обязательства	431 894	6 455 075	6 886 969
1400	**Итого по разделу IV**	**45 701 396**	**6 544 792**	**52 246 188**
1700	**Баланс**	**147 272 742**	**1 739 599**	**149 012 341**
На 31 декабря 2011 г.				
1180	Отложенные налоговые активы	2 419 741	1 433 027	3 852 768
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	2 358 340	324 573	2 682 913
1191	Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	-	324 573	324 573
1100	**Итого по разделу I**	**125 520 703**	**1 757 600**	**127 278 303**
1600	**Баланс**	**164 047 720**	**1 757 600**	**165 805 320**
1370	Нераспределенная прибыль	74 080 157	(5 472 448)	68 607 709
1300	**Итого по разделу III**	**88 303 904**	**(5 472 448)**	**82 831 456**
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 766 685	64 915	4 831 600
1430	Оценочные обязательства	-	7 165 133	7 165 133
1400	**Итого по разделу IV**	**4 766 685**	**7 230 048**	**11 996 733**
1700	**Баланс**	**164 047 720**	**1 757 600**	**165 805 320**
На 31 декабря 2012 г.				
1180	Отложенные налоговые активы	2 514 295	1 670 383	4 184 678
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	2 796 625	673 904	3 470 529
1191	Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	-	673 904	673 904
1100	**Итого по разделу I**	**128 065 222**	**2 344 287**	**130 409 509**
1600	**Баланс**	**195 596 996**	**2 344 287**	**197 941 283**
1370	Нераспределенная прибыль	90 844 259	(6 142 410)	84 701 849
1300	**Итого по разделу III**	**105 041 239**	**(6 142 410)**	**98 898 829**
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 577 297	134 780	5 712 077
1430	Оценочные обязательства	-	8 351 917	8 351 917
1400	**Итого по разделу IV**	**5 577 297**	**8 486 698**	**14 063 995**
1700	**Баланс**	**128 065 222**	**2 344 287**	**130 409 509**

Код строки	Наименование	Сумма до учета информации об обязательстве	Влияние величины обязательства на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств*	Сумма после учета информации об обязательстве
Отчет о финансовых результатах				
За 12 месяцев 2011 г.				
2120	Себестоимость продаж, в т.ч.	(114 580 571)	(124 010)	(114 704 581)
2121	нефти	(91 010 469)	(124 010)	(91 134 479)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**20 929 892**	**(124 010)**	**20 805 882**
2200	**Прибыль от продаж**	**19 964 930**	**(124 010)**	**19 840 920**
2330	Проценты к уплате	-	(710 058)	(710 058)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**18 282 692**	**(834 068)**	**17 448 624**
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 596 376)	24 802	(1 571 574)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	258 075	142 011	400 086
2400	**Чистая прибыль**	**15 874 268**	**(667 255)**	**15 207 013**
За 12 месяцев 2012 г.				
2120	Себестоимость продаж, в т.ч.	(123 690 569)	(132 067)	(123 822 636)
2121	нефти	(96 278 489)	(132 067)	(96 410 556)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**23 530 854**	**(132 067)**	**23 398 787**
2200	**Прибыль от продаж**	**19 964 930**	**(132 067)**	**19 832 863**
2330	Проценты к уплате	(1 921 122)	(987 979)	(2 909 101)
2340	Прочие доходы	2 052 936	282 593	2 335 529
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**19 351 516**	**(837 453)**	**18 514 063**
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(824 955)	(69 866)	(894 821)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	95 947	237 357	333 304
2400	**Чистая прибыль**	**16 737 335**	**(669 962)**	**16 067 373**

*на основе данных консолидированной финансовой отчетности группы Газпром нефть.

В 2012 г. Обществом было ликвидировано 51 скважина на общую сумму 78 314 тыс. руб. (в 2011 г. - 264 скважины на общую сумму 224 007 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2012 года на балансе Общества числилось 7 908 скважин, количество скважин отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года составило 7 695 и 7 455 соответственно.

3.21. Капитал и резервы

На 31.12.2012 величина уставного капитала Общества составляет 7 372 799 тыс. руб. и состоит из 75 шт. полностью оплаченных обыкновенных акций и 25 шт. привилегированных акций и в 2012 году не менялась. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 82 594 980 рублей, номинальная стоимость одной привилегированной акции составляет 47 127 000 рублей.

Состав акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

Наименование акционера	% от акционерного капитала
ОАО «Газпромнефть»	98,88
ОАО «Газпромнефтьфинанс»	1,12

Ведение реестра акционеров осуществляет Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР-ДРАГа»), находящееся по адресу: 117420, г.Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

В течение 2012 года добавочный капитал сократился на 26 767 тыс. руб. в результате списания сумм дооценки объектов основных средств, образовавшейся в ходе проведения Обществом переоценки основных средств до 2002 г.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011 год было принято решение не выплачивать дивиденды.

3.22. Прибыль 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.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

тыс. руб.

Показатель	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	16 737 335	15 874 268
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	75	75
Базовая прибыль на акцию, в рублях*	223 164	211 657

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2012 г. и 2011 г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

3.23. Информация о связанных сторонах

Конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является ОАО «Газпром». Таким образом, связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- предприятия Группы ОАО «Газпром нефть»;
- предприятия Группы ОАО «Газпром»;
- дочерние общества ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»;
- члены совета директоров ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз».

3.23.1. Дочерние общества

Дочерними обществами ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» на основании ст. 6 Закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» являются:

Организационно-правовая форма и наименование Общества	Доля участия на 31.12.2012 г., %	Доля участия на 31.12.2011 г.,	Доля участия на 31.12.2010 г.,	Место нахождения	Вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 г., тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 г., тыс. руб.
ООО «Заполярнефть»	100	100	100	п. Вынгапуровский, ул. Ленина, 10	Добыча, ГРР	17 624 480	2 228 068	-
ООО «НоябрьскЭПУ-Сервис»	100	100	100	г. Ноябрьск, промзона	Эксплуатация и ремонт эл. погружных установок	92 043	2 934	-
ООО «НоябрьскЭнергонефть»	100	100	100	г. Ноябрьск, промзона	Эксплуатация электрических сетей	237 938	27 705	-
ООО «НоябрьскТепло-Нефть»	100	100	100	г. Ноябрьск, промзона	Эксплуатация тепловых сетей	56 205	18 460	-
ООО «Ноябрьскнефте-газсвязь»	100	100	100	г. Ноябрьск, промзона	Услуги телефонной связи	517 540	35 511	-
ОАО ИД «Благовест»	100	100	100	г. Ноябрьск, пр. Мира 78-в	Издательская полиграфическая деятельность	10 265	116	-
ООО «Ноябрьскнефте-ГазАвтоматика»	100	100	100	г. Ноябрьск, промзона, панель №16	Ремонт оборудования, монтаж и пусконаладочные работы на производствах	221 324	43 103	-
ООО «Газпромнефть-Нефтесервис»	100	100	100	г. Москва, ул. Профсоюзная, д.125	Услуги по добыче нефти	6 376 855	318 756	3 276 033

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008

г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами. При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.23.2. Закупки у связанных сторон

В течение 2012 и 2011 гг. Общество приобрело товаров (работ, услуг) у связанных сторон на суммы 24 573 192 тыс. руб. и 15 116 435 тыс. руб. соответственно.
В 2012 и 2011 гг. Обществом были приобретены у связанных сторон следующие услуги:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг в 2012 г.	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг в 2011 г.
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	Поставка э/энергии	10 878 255	-
ООО "Заполярнефть"	аренда, поставка газа, нефти	2 977 347	915 023
ООО "Ноябрьскэнергонефть"	поставка электрической энергии	2 514 317	2 016 331
ОАО "Газпромнефть-Ноябрьскнефтегазгеофизика"	Геофизические работы	1 394 968	1 041 942
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	аренда	1 355 095	-
ООО Газпромнефть-Снабжение	Поставка материалов	1 245 538	509 589
ООО "Газпромнефть-НТЦ"	услуги по программному обеспечению	1 218 262	1 282 036
ОАО «Газпромтрубинвест»	Ремонт трубы	789 651	-
ООО "Ноябрьсктеплонефть"	капитальное строительство	632 704	6 410 421
ООО "Ноябрьскнефтегазавтоматика"	услуги автоматизации	584 330	525 428
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	услуги бухгалтерского и налогового учета	412 993	366 569
ООО "Ноябрьскнефтегазсвязь"	услуги связи	153 058	128 336
ООО «Ноябрьскнефтегазпроект»	Капитальное строительство	80 657	-
ОАО "Газпром нефть"	Поставка газа, нефти, консультационные услуги	43 328	220 423
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	Поставка горюче-смазочных материалов	41 274	50 295
ОАО «Меретояханефтегаз»	аренда	17 401	-

ОАО «Издательский дом «Благовест»	Рекламные услуги	9 964	983
Прочие		224 050	322 863
ИТОГО		**24 573 192**	**13 790 239**

Кредиторская задолженность связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
ОАО "Газпром нефть"	24 511 970	9 330 568	12 059 679
Gregory Trading SA	415 499	401 924	416 925
ООО "Заполярнефть"	338 346	218 096	80 421
ООО "Ноябрьскэнергонефть"	222 584	204 313	278 318
ООО «ГПН-НТЦ»	206 758	272 791	556 971
ОАО "Газпромнефть-Ноябрьскнефтегазгеофизика"	148 019	132 803	133 168
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	144 349	128 348	83 021
ООО «ГПН-Снабжение»	76 939	-	-
ООО «НоябрьскЭПУСервис»	61 910	61 922	61 934
ООО "Ноябрьсктеплонефть"	55 183	76 643	95 718
ООО "Ноябрьскнефтегазавтоматика"	49 810	51 316	162 167
ООО «Ноябрьскнефтегазпроект»	46 364	136 449	-
ОАО «Газпром автоматизация»	41 397	-	-
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	34 393	37 841	31 284
ООО "Ноябрьскнефтегазсвязь"	14 241	12 993	190 239
ООО «ГПН-Восток»	8 998	-	-
Прочие	24 791	5 050	57 108
ИТОГО	**26 401 551**	**11 071 057**	**14 206 953**

3.23.3. Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2012 и 2011 гг. Общество продало товаров (работ, услуг) связанным сторонам на суммы 146 987 282 тыс. руб. и 134 667 505 тыс. руб. соответственно. Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.
ОАО "Газпром нефть"	124 622 575	115 712 931
ООО "Заполярнефть"	21 636 536	18 222 214
ООО "Ноябрьскэнергонефть"	473 227	402 790
ООО "Ноябрьстеплонефть"	75 978	72 113

ОАО "Газпромнефть-Тюмень"	43 488	39 864
ООО "Газпромнефть-Снабжение"	38 415	28 227
ООО «Ноябрьскнефтегазпроект»	28 922	-
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	22 595	6 122
ООО "Ноябрьскнефтегазсвязь"	18 647	15 738
ОАО "Меретояханефтегаз"	18 323	101 606
ООО «Газпромнефть-Развитие»	3 922	470
ООО "Ноябрьскнефтегазавтоматика"	3 304	7 570
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	603	-
Прочие	747	57 860
ИТОГО	**146 987 282**	**134 667 505**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена за минусом НДС, таможенных пошлин и аналогичных платежей.

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
ООО «Заполярнефть»	27 546 531	5 221 195	4 271 022
ОАО «Газпром нефть»	23 272 006	18 909 552	11 510 842
ООО «Ноябрьскэнергонефть»	56 630	44 750	48 261
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	55 759	15 346	-
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	23 119	-	-
ООО «Ноябрьсктеплонефть»	15 369	10 039	13 359
ОАО «Меретояханефтегаз»	10 676	2 513	64 184
ООО «Ноябрьскнефтегазпроект»	2 675	-	-
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	2 368	868	19 990
ООО «Ноябрьскнефтегазсвязь»	2 069	2 809	2 368
Прочие	1 702	18 203	53 064
ИТОГО	**50 988 904**	**24 225 275**	**15 983 090**

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, в 2012 г., 2011 г. и 2010 г. в Обществе не производилось.

3.23.4. Операции по получению займов и кредитов у связанных сторон

Операции по полученным займам раскрыты в п. 3.14. данных пояснений.

3.23.5. Операции по предоставлению займов связанным сторонам

В отчетном году Общество предоставило займы следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долгосрочные займы			
ОАО «Газпромнефть»	1 758 639	2 542 875	-
ИТОГО	**1 758 639**	**2 542 875**	**-**

На конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом состоит из:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долгосрочные займы			
ОАО «Газпромнефть»	147 544	35	-
ИТОГО	**147 544**	**35**	**-**

3.23.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору выплачивается за выполнение ключевых индикаторов деятельности Общества на основании Протокола Совета директоров ОАО «Газпром нефть», стандарта Компании «Управление по целям. Порядок постановки целей, мониторинга и оценки результатов их выполнения».

Вознаграждение за выполнение ключевых индикаторов деятельности Общества остальных представителей основного управленческого персонала (участников Управления по целям) выплачивается на основании приказа по Обществу, стандарта Компании «Управление по целям. Порядок постановки целей, мониторинга и оценки результатов их выполнения», руководствуясь Положением Общества.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные в пользу основного управленческого персонала составили 161 865 тыс. руб. в 2012 г., 110 092 тыс. руб. и 168 937 тыс. руб. в 2011 и 2010 гг. соответственно. В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор Общества и его заместители.

Долгосрочные выплаты в пользу основного управленческого персонала в Обществе отсутствуют.

3.23.7. Движение денежных средств со связанными сторонами

тыс.руб

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств – всего	140 207 980	125 203 189
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	139 305 998	122 967 644
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	552 683	766 841
прочие поступления:	349 298	1 468 704
от продажи иного имущества	34 942	6 393
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	50 948	38 871
прочие поступления	263 408	1 423 440
Направлено денежных средств - всего	(20 435 828)	(14 530 573)
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(11 434 428)	(12 684 585)
на прочие выплаты, перечисления:	(9 001 400)	(1 845 988)
на выдачу авансов	(8 758 412)	(523 349)
на прочие выплаты, перечисления	(242 988)	(1 322 639)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	119 772 152	110 672 616
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств – всего	3 408 454	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 899	-
от возврата предоставленных займов	129 522	
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3 276 033	-
Направлено денежных средств - всего	(645 336)	(3 830 372)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(645 336)	(3 830 372)
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	2 763 118	(3 830 372)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств – всего	-	29 828
в том числе:	-	
получение кредитов и займов	-	29 828
Направлено денежных средств - всего	(3 691 033)	-
в том числе:	-	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(3 691 033)	-

3.24. Информация о наличии и величине обеспечений, полученных и выданных

По состоянию на 31 декабря 2012 Общество выступило поручителем по кредитам, полученным ОАО «Газпром нефть» на общую сумму 66 364 349 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. – 114 044 577 тыс. руб. и 117 555 074 тыс. руб.).
Руководство Общества не ожидает возникновения, каких либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями.
Полученные обеспечения у Общества отсутствуют.

3.25. Налогообложение

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.
Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.
Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансферному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен

не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Генеральный директор
ОАО «Газпромнефть-ННГ» П.И. Крюков

Главный бухгалтер-руководитель проекта
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»
действующий по доверенности
от 18.12.2012 г. № 11/4-394 Т.А. Масалева

«27» марта 2013 г.

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Т. С. Медведева
28 марта 2013 года

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 70
(семьдесят) листов

